



SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"

PROCESO

ADMINISTRACIÓN FINANCIERA

ESTADO DE RESULTADOS

Código: FR-ADF-02

Versión: 5

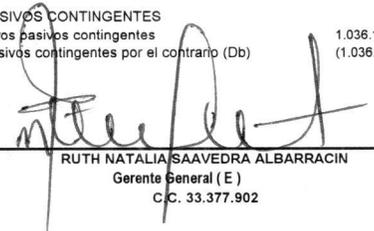
Pág: 1 de 1

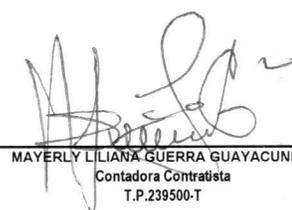
Fecha probación:
21/03/2019

INSTITUTO DE TRÁNSITO DE BOYACÁ
NIT. 891.801.069-8
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2021
(Cifras expresadas en pesos)

Código	CUENTAS	Notas	PERIODO	
			2021/05/31	2020/05/31
	INGRESOS OPERACIONALES		2,752,551,145	2,189,596,938
41	INGRESOS FISCALES		2,752,551,145.00	1,926,580,659.00
4110	NO TRIBUTARIOS	23	2,752,551,145.00	1,926,580,659.00
44	TRANSFERENCIAS		0.00	263,016,279.00
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS		0.00	263,016,279.00
	GASTOS OPERACIONALES		2,260,906,716	1,776,946,957
51	DE ADMINISTRACIÓN	26	2,161,930,820.95	1,700,133,135.88
5101	SUELDOS Y SALARIOS		853,371,856.00	785,571,375.00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		22,267,411.00	1,829,098.00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		237,910,546.00	206,807,554.00
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		49,642,491.00	40,854,400.00
5107	PRESTACIONES SOCIALES		346,774,203.00	295,800,507.00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		92,345,532.00	84,291,051.00
5111	GENERALES		453,085,840.69	182,644,704.88
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		106,532,941.26	102,334,446.00
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		98,975,895.00	76,813,821.12
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	27	66,626,465.45	71,920,816.12
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	28	5,053,615.00	4,893,005.00
5373	PROVISIONES DIVERSAS		27,295,814.55	0.00
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		491,644,429	412,649,981
	INGRESOS NO OPERACIONALES			
48	OTROS INGRESOS		3,238,532.72	711,434.59
4802	FINANCIEROS	24	304,011.12	689,604.59
4808	INGRESOS DIVERSOS	25	2,934,521.60	21,830.00
	GASTOS NO OPERACIONALES			
58	OTROS GASTOS		1,758,907.70	2,280,376.00
5802	COMISIONES	29	1,758,907.70	2,280,376.00
5890	GASTOS DIVERSOS		0.00	0.00
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		493,124,054	411,081,040

91 PASIVOS CONTINGENTES 30
9190 Otros pasivos contingentes 1.036.114.077
9905 Pasivos contingentes por el contrato (Db) (1.036.114.077)


RUTH NATALIA SAAVEDRA ALBARRACIN
Gerente General (E)
C.C. 33.377.902


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

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

INSTITUTO DE TRÁNSITO DE BOYACÁ
NIT. 891.801.069-8
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2021
(Cifras expresadas en pesos)

CODIGO	ACTIVO	Nota	PERIODO		CODIGO	PASIVO	Nota	PERIODO	
			2021/05/31	2020/05/31				2021/05/31	2020/05/31
	ACTIVOS					PASIVOS			
	ACTIVO CORRIENTE		8,594,935,860	7,191,729,381		PASIVO CORRIENTE		1,936,551,265	1,625,791,929
11	EFFECTIVO		2,017,402,820.68	564,269,254.38	24	CUENTAS POR PAGAR		1,175,479,358	742,407,238
1105	Caja	1	1,750,000.00	0.00	2401	Adquisición de bienes y servicios Nacionales		108,011,472.46	45,422,627.04
1110	Depósitos en Instituciones Financieras		2,015,652,820.68	564,269,254.38	2407	Recaudos a favor de terceros	13	666,460,472.04	553,486,352.55
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		-	-	2424	Descuentos de Nomina		46,243,944.00	46,274,245.00
1201	Inversiones Administración de Liquidez en		-	-	2436	Retenciones en la Fuente e Impuesto de Timbre	14	224,537,308.00	24,875,341.00
13	DEUDORES		6,533,356,787.20	6,580,389,855.97	2460	Creditos Judiciales	15	63,257,764.55	35,886,150.00
1311	Ingresos no tributarios	2	6,454,718,069.30	6,547,989,850.97	2490	Otras Cuentas Por pagar	16	66,968,397.21	36,462,522.00
1384	Otras cuentas por cobrar		78,638,717.90	32,400,005.00	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		761,071,907	883,384,691
					2511	Beneficios a empleados corto plazo	17	761,071,906.88	883,384,691.00
15	INVENTARIOS		44,176,251.75	47,070,271.06		PASIVO NO CORRIENTE		26,800,000	91,207,658
1514	Materiales y Suministros	3	44,176,251.75	47,070,271.06	27	PROVISIONES		-	64,407,658
					2790	Provisiones diversas	18	0.00	64,407,658.00
	ACTIVO NO CORRIENTE		12,146,310,289	12,282,807,702	29	OTROS PASIVOS		26,800,000	26,800,000
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		12,146,310,289.29	12,282,807,702.44	2902	Recursos recibidos en administracion	19	26,800,000.00	26,800,000.00
1605	Terrenos	4	10,346,310,721.00	10,346,310,721.00		TOTAL PASIVO		1,963,351,265	1,716,999,587
1635	Bienes Muebles en Bodega		14,848,200.00	11,217,408.00	3	PATRIMONIO		19,042,174,150	18,023,714,885
1640	Edificaciones	5	2,050,227,137.00	2,050,227,137.00	31	PATRIMONIO DE GOBIERNO		19,042,174,150	18,023,714,885
1650	Redes, líneas y cables		30,900,000.00	30,900,000.00	3105	Capital Fiscal	20	3,443,937,647.59	2,507,521,397.55
1655	Maquinaria y Equipo		18,097,600.00	8,594,200.00	3109	Resultados de ejercicios anteriores	21	15,105,112,448.27	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	493,124,054.07	411,081,039.59
1670	Equipos de comunicación y computación	7	411,440,456.00	409,978,301.00		TOTAL PATRIMONIO		19,042,174,150	18,023,714,885
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación	8	180,000,000.00	180,000,000.00		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		21,005,525,415	19,740,714,472
1685	Depreciación acumulada (Cr)	9	-1,077,447,204.71	-926,353,444.56					
19	OTROS ACTIVOS		264,279,266	266,177,388					
1909	Depositos entregados en garantía	10	54,965,272.15	54,965,272.15					
1970	Intangibles	11	283,930,493.00	273,924,793.00					
1975	Amortización acumulada Intangibles	12	-74,616,499.00	-62,712,677.00					
	TOTAL ACTIVO		21,005,525,415	19,740,714,472					

RUTH NATALIA SAAVEDRA ALBARRACIN
Gerente General (E)
C.C.33.377.902

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

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

INSTITUTO DE TRÁNSITO DE BOYACÁ "ITBOY"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A MAYO 31 DE 2021

I. NOTAS DE CARACTER GENERAL

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

El Instituto de Transito de Boyacá "ITBOY" mediante ordenanza 044 del 28 de noviembre de 1975 creado inicialmente bajo el nombre de Departamento administrativo de tránsito y Transporte de Boyacá "D.A.T.T Boy" como establecimiento público descentralizado con patrimonio independiente, dotado de personería jurídica y domicilio en Tunja, pero podrá establecer oficinas o dependencias en otros lugares distintos a su domicilio principal. Posteriormente en el año 1985 mediante el decreto 001055 del 20 de septiembre se modificó de Departamento Administrativo de Tránsito y Transporte "D.A.T.T. Boy" reestructurado por el decreto departamental 11.21 de 1983, en un establecimiento público que se denominará INSTITUTO DE TRANSITO DE 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-ADF-13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Pág: 1 de 1
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21-03-2019

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 # 7243 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-ADF-13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Pág: 1 de 1
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21-03-2019

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 (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 Tránsito de Boyacá cuenta con el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable, regulado mediante Resolución 127 del 25 de Mayo de 2018, su alcance es garantizar la elaboración de información financiera que refleje la realidad económica de la entidad, produciendo información confiable, relevante y comprensible. El comité Técnico de Sostenibilidad Contable, está conformado por los siguientes integrantes:

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

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

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

marcha al 100%, debido a que en ocasiones los PAT no ingresan la información completa y/o de manera incorrecta, 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 septiembre de 2021 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 MAYO DE 2021

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	249,368,422.40
Davivienda 176269998157 Recaudo	151,502,678.14
Bogotá 616477709 caja menor	5,243,000.00
Seguridad Vial Davivienda 176269998058	1,154,378,687.24
Bancoomeva 300101299206	5,190.68
Agrario 0207	0.29
Agrario 9561	5.00
Agrario 0155	13.00
Popular Tunja No.220250720117	100,633.53

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

Agrario Saboya No.15670001609	4,000.00
Bogotá Ahorros 616387189 Simit Convenio	300,209,496.41
Davivienda Ahorros 176200019600	14,757,176.67
Bogotá Ahorros 576451850 Santa Rosa	0.00
Agrario CTA 150019196003 Depósitos Judiciales	74,112,358.08
Bancolombia Saboya	17,995,736.05
Administrativa 163082019012	47,975,423.00
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$2.015.652.820.68

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%.

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	\$6,454,718,069.30
131102	Multas	\$6,454,718,069.30

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, los cuales se encuentran registrados en el auxiliar 15149001.

1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 44.176.251.75
151412	Elementos y accesorios de telecomunicaciones	7,750,786.00
151416	Elementos para la prestación de servicios de documentación e identificación	3,425,000.00
151417	Elementos y accesorios de aseo	8,673,643.31
151424	Elementos y materiales para construcción	225,000.00
151490	Otros materiales y suministros	24,101,822.44

1.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

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

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	\$411,440,456.00
167001	Equipo de comunicación	92,560,455.00
167002	Equipo de computación	318,880,001.00

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 establecidas en avalúos para cada grupo de Activos, el método utilizado para depreciar es el de línea recta.

1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	\$1.077.447.204.71
168501	Edificaciones	MAYO321,170,809.14
168503	Redes, líneas y cables	MAYO21,115,000.00

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

168504	Maquinaria y equipo	MAYO8,434,523.11
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	MAYO158,618,733.77
168507	Equipos de comunicación y computación	MAYO409,795,638.65
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	MAYO158,312,500.04

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. Es de aclarar que existe una probable deuda por valor de \$130.293.430,009 información suministrada por el Dr. Jairo Giovanni Cruz Rincón Profesional universitario del área Jurídica.

190903	Depósitos judiciales	54,965,272.15
--------	----------------------	---------------

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	85,661,510.00
197008	Softwares	198,268,983.00
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	283,930,493.00

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	50.748.857
197508	Softwares	23.867.642
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	\$74.616.499

2. PASIVO

2.1 CUENTAS POR PAGAR

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, Tasa pro deporte, 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	\$ 666.460.472.04
240703	Impuestos	244,129.40
240720	Recaudos por clasificar	614,954,061.63
240790	Otros recaudos a favor de terceros	51,262,281.01

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

2.1.2 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	\$224.537.308
243605	Servicios	391,152
243606	Arrendamientos	280,242
243608	Compras	1,974,099
243612	Enajenación de propiedades, planta y equipo personas naturales	211,988,218
243615	A empleados artículo 383 ET	6,455,388
243616	A empleados artículo 384 ET	0.00
243625	Impuesto a las ventas retenido pendiente de consignar	2,551,571
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	896,638

1.1.1 CREDITOS JUDICIALES (NOTA 15)

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

Para el mes de enero de 2021 se reconoce la deuda por reparación directa con el señor Jairo Vargas Bernal por \$ 27.295.814.44 según sentencia No. 15001333100320140017401.

2460	CRÉDITOS JUDICIALES	\$64.684.554.55
24600201	Sentencias y conciliaciones	63,257,764.55
246002012	Devoluciones	1,426,790.00

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	\$66.968.397.21
249027	Viáticos y gastos de viaje	0
249040	Saldos a favor de beneficiarios	22,671,107.00
249050	Aportes al ICBF y SENA	8,495,591.00
249051	Servicios públicos	134,890.00
249054	Honorarios	0.16
249055	Servicios	0.00
249090	Otros	34,240,019.05

1.2 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

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

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

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	\$761.071.906.88
251101	Nómina por pagar	700.00
251102	Cesantías	88,095,387.00
251103	Intereses sobre cesantías	19,470,552.00
251104	Vacaciones	73,999,265.00
251105	Prima de vacaciones	157,376,728.00
251106	Prima de servicios	145,600,253.00
251107	Prima de navidad	104,681,844.00
251109	Bonificaciones	668,267.00
251110	Otras primas	0.00
251111	Aportes a riesgos laborales	915,781.00
251113	Remuneración por servicios prestados	0.00
251122	Aportes a fondos pensionales empleador	117,375,317.88
251123	Aportes a seguridad social en salud empleador	16,500,305.00
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	6,794,832.00
251190	Otros salarios y prestaciones sociales	29,592,675.00

1.3 PROVISIONES

1.3.1 PROVISIONES DIVERSAS (NOTA 18)

Corresponde a provisión de deudas de la entidad.

1.4 OTROS PASIVOS

1.4.1 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN (NOTA 19)

Corresponde al valor de los aportes de los municipios de Aquitania y Socha según convenio con la Policía Nacional y el TBOY, como contraprestación al servicio de Policía de Tránsito dentro del municipio, valor que asciende a \$26.800.000.

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.

310506	Capital Fiscal	\$3,443,937,647.59
--------	----------------	--------------------

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.

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

310901	Excedente acumulado	\$15.287.763.020
--------	---------------------	------------------

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 MAYO de 2021, lo anterior en desarrollo de su cometido estatal; para este periodo el resultado del ejercicio fue de \$ 495.145.500.07

ESTADO DE RESULTADOS A 31 DE MAYO DE 2021

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	\$2.752.551.145
411001	Tasas	435,774,260
411002	Multas	619,990,413
411046	Licencias	0.00
411054	Matrículas de vehículos	573,665,800
411057	Placas de vehículos	29,253,500
411058	Traspaso de vehículos	132,376,664
411090	Otros ingresos no tributarios	357,183,200

3.2 OTROS INGRESOS

3.2.1 FINANCIEROS (NOTA 24)

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

4802	FINANCIEROS	\$ 304.011.12
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	304,011.12

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.

4808	INGRESOS DIVERSOS	\$ 2.934.521.60
480826	Recuperaciones	0
480890	Otros ingresos diversos	2,934,521.60

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

4. 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	\$2.161.930.820.95
5101	SUELDOS Y SALARIOS	853,371,856.00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	22,267,411.00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	237,910,546.00
5104	APORTES SOBRE LA NaMINA	49,642,491.00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	346,774,203.00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	92,345,532.00
5111	GENERALES	453,085,840.69
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	106,532,941.26

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 MAYO.

5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$66.626.465.45
536001	Edificaciones	33,477,044.60
536003	Redes, líneas y cables	2,575,000.00
536004	Maquinaria y equipo	108,500.05
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	0.00
536007	Equipos de comunicación y computación	7,346,753.80
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	181,667.00

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	\$5.053.615
536605	Licencias	2.603.945
536606	Softwares	2.449.670

4.3 OTROS GASTOS

4.3.1 COMISIONES (NOTA 29)

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

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

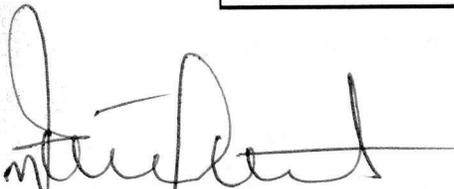
580240	Comisiones servicios financieros	\$ 1,758,907.70
--------	----------------------------------	-----------------

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 de acuerdo al siguiente detalle:

PASIVOS CONTINGENTES	VALOR
Departamento de pasivos Pensionales (Gobernación de Boyacá)	410,748,377
Policía Nacional Departamento	350,000,000
Fondos de Pensión Privados	275,365,700
TOTAL	\$ 1,036,114,077


RUTH NATALIA SAAVEDRA AIBARRACIN
 Gerente (E)
 C.C.33.377.902


MAYERLY LILIANA GUERRA GUAYACUNDO
 Contadora
 TP No.239500T