

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

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

Código	CUENTAS	Notas	PERIODO		
			2021/12/31	2020/12/31	
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			<b>8,024,572,289</b>	<b>6,331,622,727</b>
<b>41</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>		<b>8,024,572,289</b>	<b>5,688,606,448.00</b>	
4110	NO TRIBUTARIOS	22	8,024,572,289.00	5,688,606,448.00	
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS</b>		<b>-</b>	<b>643,016,279.00</b>	
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS		-	643,016,279.00	
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>6,553,699,530</b>		<b>5,390,820,271</b>
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN</b>	25	<b>6,344,766,390</b>	<b>5,222,688,948.40</b>	
5101	SUELDOS Y SALARIOS		2,143,591,007.00	1,978,990,737.00	
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		48,040,606.00	17,705,990.00	
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		585,822,173.00	537,859,085.88	
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		122,080,838.00	116,474,477.60	
5107	PRESTACIONES SOCIALES		873,990,924.00	784,125,559.00	
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		329,098,623.00	223,311,966.00	
5111	GENERALES		2,074,513,754.44	1,446,127,401.50	
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		153,254,792.61	118,093,731.42	
5220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		14,373,672.15	0.00	
<b>53</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>		<b>208,933,139</b>	<b>168,131,322.83</b>	
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	26	163,800,628.42	156,388,110.83	
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	27	16,132,511.02	11,743,212.00	
5373	PROVISIONES DIVERSAS		29,000,000.00	0.00	
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>1,470,872,759</b>		<b>940,802,456</b>
	<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>				
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>34,088,986</b>	<b>3,977,537.67</b>	
4802	FINANCIEROS	23	921,886.50	1,349,988.13	
4808	INGRESOS DIVERSOS	24	33,167,099.13	2,627,549.54	
	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>				
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>		<b>44,650,764</b>	<b>8,363,743.40</b>	
5802	COMISIONES	28	3,678,397.24	8,363,743.40	
5804	FINANCIEROS		380,705.99	0.00	
5890	GASTOS DIVERSOS		40,591,660	0.00	
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<b>1,460,310,981</b>		<b>936,416,250</b>

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

29

  
**NATHALY LORENA ROSSO CEPEDA**  
Gerente General  
C.C. 48.458.425

  
**RUTH NATALIA SAAVEDRA ALBARRACIN**  
Subgerente General del Área Administrativa  
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 DICIEMBRE DE 2021**  
(Cifras expresadas en pesos)

CODIGO	A C T I V O	Nota	PERIODO	PERIODO	CODIGO	P A S I V O	Nota	PERIODO	PERIODO
			2021/12/31	2020/12/31				2021/12/31	2020/12/31
	<b>ACTIVOS</b>								
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>9,873,954,249</b>	<b>7,707,854,429</b>		<b>PASIVOS</b>			
						<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>2,111,894,623</b>	<b>1,546,235,511</b>
11	<b>EFFECTIVO</b>		<b>2,733,052,135</b>	<b>1,092,353,222</b>	24	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>1,421,738,507</b>	<b>818,491,762</b>
1105	Caja	1	0.00	0	2401	Adquisición de bienes y servicios Nacionales			0.00
1110	Depósitos en Instituciones Financieras		2,733,052,135.10	1,092,353,221.50	2407	Recaudos a favor de terceros	13	695,632,159.19	604,446,816.09
12	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>		-	-	2424	Descuentos de Nomina		0.00	1,358,014.00
1201	Inversiones Administración de Liquidez en		-	-	2436	Retenciones en la Fuente e Impuesto de	14	225,351,804.00	155,857,822.00
13	<b>DEUDORES</b>		<b>6,933,411,307</b>	<b>6,570,334,459</b>	2460	Creditos Judiciales		35,886,150.00	35,886,150.00
1311	Ingresos no tributarios	2	6,844,082,144.15	6,516,088,641.60	2490	Otras Cuentas Por pagar	15	28,084,944.10	20,942,960.00
1384	Otras cuentas por cobrar		89,329,162.43	54,245,817.40	25	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		<b>690,156,116</b>	<b>727,743,749</b>
					2511	Beneficios a empleados corto plazo	16	690,156,115.88	727,743,748.88
15	<b>INVENTARIOS</b>	3	<b>207,490,807</b>	<b>45,166,748</b>		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>29,000,000</b>	<b>91,207,658</b>
1514	Materiales y Suministros		207,490,807.41	45,166,748.44	27	<b>PROVISIONES</b>		<b>29,000,000</b>	<b>64,407,658</b>
					2790	Provisiones diversas	17	29,000,000.00	64,407,658.00
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>12,067,656,653</b>	<b>12,209,305,955</b>	29	<b>OTROS PASIVOS</b>		-	<b>26,800,000</b>
16	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>12,067,656,653</b>	<b>12,209,305,955</b>	2902	Recursos recibidos en administracion	18	0.00	26,800,000.00
1605	Terrenos	4	10,346,310,721.00	10,346,310,721.00		<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>2,140,894,623</b>	<b>1,637,443,169</b>
1635	Bienes Muebles en Bodega		17,173,350.00	11,217,400.00	3	<b>PATRIMONIO</b>		<b>20,009,361,077</b>	<b>18,549,050,096</b>
1640	Edificaciones	5	2,050,227,137.00	2,050,227,137.00	31	<b>PATRIMONIO DE GOBIERNO</b>		<b>20,009,361,077</b>	<b>18,549,050,096</b>
1650	Redes, líneas y cables		30,900,000.00	30,900,000.00	3105	Capital Fiscal	19	3,443,937,647.59	2,507,521,397.55
1655	Maquinaria y Equipo		18,097,600.00	18,097,600.00	3109	Resultados de ejercicios anteriores	20	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	21	1,460,310,981.43	936,416,250.04
1670	Equipos de comunicación y computación	7	427,635,833.00	411,440,456.00		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>20,009,361,077</b>	<b>18,549,050,096</b>
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación	8	180,000,000.00	180,000,000.00					
1685	Depreciación acumulada (Cr)	9	-1,174,621,367.68	-1,010,820,739.26					
19	<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>208,644,798</b>	<b>269,332,881</b>					
1905	Seguros	10	0.00	0.00					
1909	Depositos entregados en garantía	11	0.00	54,965,272.15					
1970	Activos Intangibles	12	294,340,193.00	283,930,493.00					
1975	Amortización acumulada de activos		-85,695,395.02	-69,562,884.00					
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>22,150,255,700</b>	<b>20,186,493,265</b>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>22,150,255,700</b>	<b>20,186,493,265</b>

  
**NATHALY LORENA GROSSO CEPEDA**  
Gerente General  
C.C. 416.458.425

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

  
**MAYERLY LILIANA GUERRA GUAYACOND**  
Contadora contratista  
T.P.239600-T

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"			Código: FR-ADF-03
	PROCESO			Versión: 1
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA			Pág: 1 de 1
	ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO			Fecha Aprobación: 01-01-2020

**INSTITUTO DE TRANSITO DE BOYACÁ**  
 NIT. 891.801.059-8  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
 A 31 DE DICIEMBRE DE 2021  
*Cifras expresadas en pesos*

CONCEPTO	SALDO INICIAL	INCREMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO 2020
CAPITAL	2,507,521,397.55	0	0	2,507,521,397.55
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	15,105,112,448.27	0	15,105,112,448.27
RESULTADOS DEL EJERCICIO	0	936,416,250.04	0	936,416,250.04
<b>TOTAL</b>	<b>2,507,521,397.55</b>	<b>16,041,528,698.31</b>		<b>18,549,050,095.86</b>

  
**NATHALY LORENA GROSSO CEPEDA**  
 Gerente General  
 C.C. 458.425

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

  
**MAYERL LILIANA GUERRA GUAYACUNDO**  
 Contadora contratista  
 T.P. 239500-T

**INSTITUTO DE TRÁNSITO DE BOYACÁ  
“ITBOY” NOTAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS  
A DICIEMBRE 31 DE 2021**

**1. NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE**

**1.1. Identificación y funciones**

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

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.

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, que son las siguientes:

- 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. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones**

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

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.

## **1.3. Bases Normativa y periodo cubierto.**

Los estados de situación financiera, el estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio y las notas a los informes financieros del Instituto de Tránsito de Boyacá, corresponden a la vigencia comprendida entre el 01 de enero de 2020 y el 31 de diciembre de 2020; 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.

## **1.4. Forma de Organización y/o Cobertura**

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

Los Estados Financieros presentados no contienen, ni agregan o consolidan información de unidades dependientes o de fondos sin personería jurídica.

## **2. NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS**

### **2.1 Bases de medición**

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.

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

### **2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad**

La moneda funcional y de preparación de las partidas incluidas en los estados financieros, se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Entidad (pesos colombianos).

### **2.3 Tratamiento de la moneda extranjera**

No aplica

### **2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable**

No aplica

### **2.5 Otros aspectos**

No aplica

### **3 NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES**

#### **3.1 Juicios**

En el proceso de aplicación de las políticas contables se realizó el proceso de conciliación bancaria para comparar los libros de bancos con los extractos bancarios de las cuentas de ahorro y corrientes del ITBOY, determinar las partidas conciliatorias y efectuar gestión para determinar procedencia de consignaciones pendientes por identificar.

#### **3.2 Estimaciones y supuestos**

El ITBOY establece las vidas útiles de los Bienes muebles, teniendo en cuenta las diferentes variables relacionadas al uso previsto por parte de cada una de las áreas del Instituto.

#### **3.3 Correcciones contables**

No aplica

#### **3.4 Riesgos asociados a los instrumentos financieros**

No aplica

#### **3.5 Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19**

No aplica

### **4 NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES**

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..

➤ **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

NOTA 30. COSTO DE VENTAS

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN-ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIÓN 233100-FT-011 Versión 04

NOTA 34. EFECTO DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

## 5 NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

### Composición

Refleja las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata, en los depósitos de instituciones financieras (cuentas de ahorro y corriente).

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>1.1</b>	<b>Db</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>2,733,052,135.10</b>	<b>1,092,353,221.50</b>	<b>1,640,698,913.60</b>
1.1.05	Db	Caja	0.00	0.00	0.00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	2,733,052,135.10	1,092,353,221.50	1,640,698,913.60

### 5.1 Depósitos en instituciones financieras

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.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2021 (Vr Inter Recib)	% TASA PROMEDIO
<b>1.1.10</b>	<b>Db</b>	<b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>2,733,052,135.10</b>	<b>1,092,353,221.50</b>	<b>1,640,698,913.60</b>	<b>921,886.00</b>	<b>0.0</b>
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	2,145,836,700.07	762,250,937.19	1,383,585,762.88	0.00	0.0
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	587,211,435.03	330,102,284.31	257,109,150.72	921,886.00	0.0
1.1.10.09	Db	Depósitos simples	4,000.00		4,000.00	0.00	0.0

Los saldos anteriormente reflejados, se encuentran depositados en entidades financieras que cumplen con la legalidad y reconocimiento para salvaguardar los recursos. Los saldos a 31 de diciembre de 2021, reflejados en el estado de situación financiera sumaron \$ 2,733,052,135,10 y se encuentran depositados en las siguientes entidades:

Banco	No. De Cuenta	Fuente De Financiación	Saldo
DAVIVIENDA	371990060	RECURSOS PROPIOS	0,19
BOGOTA	616-09880-2	RECURSOS PROPIOS	378,366.797,05
DAVIVIENDA	176269998157	RECURSOS PROPIOS	458,831,698,35
BOGOTA	61647770-9	RECURSOS PROPIOS	3.235,000,00
DAVIVIENDA	176269998058	RECURSOS PROPIOS	1,305,397,995,51
BANCOOMEVA	300101299206	RECURSOS PROPIOS	5,190.68
AGRARIO	0207	RECURSOS PROPIOS	0,29
AGRARIO	9561	RECURSOS PROPIOS	5
AGRARIO	0155	RECURSOS PROPIOS	13
POPULAR	220-250-72011-7	RECURSOS PROPIOS	100,629.00
AGRARIO	1567-000160-9	RECURSOS PROPIOS	4,000.00
BOGOTA	616-387189	RECURSOS PROPIOS	438,400,216,21
DAVIVIENDA	176200019600	RECURSOS PROPIOS	46,111,792,95

AGRARIO	150019196003	RECURSOS PROPIOS	102,598,785,92
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>			<b>\$2,733,052,134,91</b>

**5.2 Efectivo de uso restringido**

No aplica

**5.3 Equivalentes al efectivo**

No aplica

**5.4 Saldos en moneda extranjera**

No aplica

**7. NOTA 7. 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%.

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
<b>1.3</b>	<b>Db</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>6,933,411,306.58</b>	<b>6,570,334,459.00</b>	<b>363,076,847.58</b>
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	6,844,082,144.15	6,516,088,641.60	327,993,502.55
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	89,329,162.43	54,245,817.40	35,083,345.03

**7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos**

No aplica

**7.2 Contribuciones tasas e ingresos no tributarios**

A 31 de diciembre de 2021 la entidad presenta un total de cuentas por cobrar por \$6,933,411,36.58, de las cuales \$89,329,162.43 son de otras cuentas por cobrar y \$ 6.844.082.144.2 correspondientes a las multas por infracciones de la vigencia actual y vigencias anteriores. Esta última 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, probable baja de algunas cuentas por cobrar y reconocimiento de otras que no se encuentran registradas.

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2021			DETERIORO ACUMULADO 2021					DEFINITIVO
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	6,717,720,191.5	0.0	6,844,082,144.2	6,516,088,641.6	327,993,502.5	0.0	6,844,082,144.2	100.0	0.0
Multas	6,717,720,191.5	0.0	6,844,082,144.15	6,516,088,641.6	327,993,502.5	0.0	6,844,082,144.2	100.0	0.0

**7.21 Otras cuentas por cobrar**

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2021			DETERIORO ACUMULADO 2021					DEFINITIVO
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>42,680,492.5</b>	<b>0.0</b>	<b>42,680,492.5</b>	<b>49,525,128.0</b>	<b>0.0</b>	<b>6,844,635.5</b>	<b>42,680,492.5</b>	<b>100.0</b>	<b>0.0</b>
Pago por cuenta de terceros	40654737.00	0.00	40,654,737.0	47282482.00		6,627,745.0	40,654,737.0	100.0	0.0
Responsabilidades fiscales	2025755.50	0.0	2,025,755.5	2242646.00		216,890.5	2,025,755.5	100.0	0.0

## 9. NOTA 9. INVENTARIOS

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.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>1.5</b>	<b>Db</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>207,490,807.41</b>	<b>45,166,748.44</b>	<b>162,324,058.97</b>
1.5.14	Db	Materiales y suministros	207,490,807.41	45,166,748.44	162,324,058.97

### 9.1 Bienes y servicios

Al cierre de la vigencia la entidad contó con los siguientes materiales y suministros:

MATERIALES Y SUMINISTROS	\$207.490.807.41
Elementos y accesorios de telecomunicaciones	13.283.285,00
Elementos para la prestación de servicios de documentación e identificación	76.150.002,10
Elementos y accesorios de aseo	3.343.069,67
Elementos y materiales de construcción	892.500,00
Otros materiales y suministros	113.821.950,64

## 10. NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

### Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>1.6</b>	<b>Db</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>12,067,656,653.32</b>	<b>12,209,305,954.74</b>	<b>(141,649,301.42)</b>
1.6.05	Db	Terrenos	10,346,310,721.00	10,346,310,721.00	0.00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	17,173,350.00	11,217,400.00	5,955,950.00
1.6.40	Db	Edificaciones	2,050,227,137.00	2,050,227,137.00	0.00
1.6.50	Db	Redes, Líneas y Cables	30,900,000.00	30,900,000.00	0.00
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	18,097,600.00	18,097,600.00	0.00
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	171,933,380.00	171,933,380.00	0.00
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	427,635,833.00	411,440,456.00	16,195,377.00
1.6.75	Db	Equipos de transporte, tracción y elevación	180,000,000.00	180,000,000.00	0.00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	(1,174,621,367.68)	(1,010,820,739.26)	(163,800,628.42)
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0.00	0.00	0.00
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	(368,038,671.58)	(287,693,764.54)	(80,344,907.04)
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables	(24,720,000.00)	(18,540,000.00)	(6,180,000.00)
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	(8,586,422.70)	(8,326,023.06)	(260,399.64)
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	(169,063,593.00)	(151,271,979.97)	(17,791,613.03)
1.6.85.07	Cr	Depreciación, equipos de comunicación y computación	(413,787,680.36)	(409,613,971.65)	(4,173,708.71)
1.6.85.08	Cr	Depreciación Equipos de transporte, tracción y elevación	(190,425,000.04)	(135,375,000.04)	(55,050,000.00)

El ITBOY a 31 de diciembre de 2021, mantiene los siguientes bienes:

✓ **TERRENOS**

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
--------	---------	----------------

✓ **EDIFICACIONES**

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
--------	-------------------	---------------

✓ **MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA**

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	169138260.00
166502	Equipo y máquina de oficina	1210900.00
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	1584220.00

✓ **EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION**

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	427,635,833.00
------	---------------------------------------	----------------

167001	Equipo de comunicación	102290455.00
167002	Equipo de computación	325345378.00

✓ **EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION**

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
--------	-----------	-------------

**11. NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES**

**Composición**

Los activos intangibles del ITBOY, corresponden 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. A 31 de diciembre se contaba con un saldo de \$ 294.340.193 y una amortización por \$ 85.695.395,02.

Y el valor de la amortización 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.

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
	Db	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>208,644,797.98</b>	<b>214,367,609.00</b>	<b>(5,722,811.02)</b>
1.9.70	Db	Activos intangibles	294,340,193.00	283,930,493.00	10,409,700.00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(85,695,395.02)	(69,562,884.00)	(16,132,511.02)

**12. NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS**

Representa los depósitos entregados en garantía que se derivan de proceso judicial con el Ministerio de Transporte. Sin embargo, para la vigencia 2021 se ajustaron estos recursos para realizar causación de las obligaciones que se tenía con esa entidad.

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
	Db	<b>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS</b>	<b>0.00</b>	<b>54,965,272.15</b>	<b>(54,965,272.15)</b>
1.9.09	Db	Depósitos entregados en garantía	0.00	54,965,272.15	(54,965,272.15)

**NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR**

**Composición**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>2.4</b>	<b>Cr</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>1,421,738,507.22</b>	<b>818,491,762.09</b>	<b>603,246,745.13</b>
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	436,783,449.93	0.00	436,783,449.93
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	695,632,159.19	604,446,816.09	91,185,343.10
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	0.00	1,358,014.00	(1,358,014.00)
2.4.36	Cr	Retención en la fuente impuesto de timbre	225,351,804.00	155,857,822.00	69,493,982.00
2.4.60	Cr	Créditos judiciales	35,886,150.00	35,886,150.00	0.00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	28,084,944.10	20,942,960.00	7,141,984.10

En cuentas por pagar, el ITBOY a 31 de diciembre cuenta con una deuda a favor de terceros, reflejados en la cuenta 2407, los cuales representan el valor de los recursos recaudados por el ITBOY, entre los que se encuentran: la estampilla Proadulto Mayor, Estampilla pro seguridad, 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.

<b>2407</b>	<b>RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS</b>	<b>\$695.632.159.19</b>
240703	Impuestos	11.016.213.00
240720	Recaudos por clasificar	642.114.693.18
240790	Otros recaudos a favor de terceros	42.501.253.01

Así mismo, se reflejan 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.

<b>2436</b>	<b>RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE</b>	<b>\$225.351.804.00</b>
243605	Servicios	992.130.00
243608	Compras	187.399.00
243612	Enajenación de propiedades, planta y equipo personas naturales	2.644.461.00
243615	A empleados artículo 383 ET	209.024.599.00
243625	Impuesto a las ventas retenido pendiente de consignar	7.213.000.00
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	3.386.776.00

Adicionalmente, el ITBOY, cuenta con obligaciones contraídas por la entidad, en desarrollo de sus actividades que no se clasifican en las cuentas anteriores.

<b>2490</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>\$ 28.084.944.10</b>
249040	Saldos a favor de beneficiarios	28.084.944.10

## NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

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:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>690,156,115.88</b>	<b>727,743,748.88</b>	<b>(37,587,633.00)</b>
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	690,156,115.88	727,743,748.88	(37,587,633.00)

### 22.1 Beneficios a corto plazo

Las deudas por beneficios a los empleados a corto plazo, se encuentran representadas la Nómina por pagar, las cesantías, los intereses sobre cesantías, las vacaciones y la prima de vacaciones, como se describen respectivamente a continuación:

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
<b>2.5.11</b>	<b>Cr</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>690,156,115.9</b>
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	0.0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	198,881,447.0
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	33,089,898.0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	92,867,735.0
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	166,464,339.0
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	82,924,008.0
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	20,553,900.0
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	95,374,788.9

### NOTA 23. PROVISIONES

Corresponde a las diferentes provisiones de posibles deudas que tiene la entidad.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>2.7</b>	<b>Cr</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>29,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>29,000,000.00</b>
2.7.90	Cr	Provisiones diversas	29,000,000.00		29,000,000.00

### NOTA 24. OTROS PASIVOS

Corresponde al valor de los aportes de los municipios de Aquitania y Socha según convenio con la Policía Nacional y el ITBOY, como contraprestación al servicio de Policía de Transito dentro del municipio, valor que asciende a \$26.800.000. Sin embargo, para la vigencia 2021, ésta deuda ya se encuentra saldada.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>2.9</b>	<b>Cr</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>0.00</b>	<b>26,800,000.00</b>	<b>(26,800,000.00)</b>
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	0.00	26,800,000.00	(26,800,000.00)

### NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>8.1</b>	<b>Db</b>	<b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>	<b>260,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>260,000,000.00</b>
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	260,000,000.00	0.00	260,000,000.00

#### 25.1. Activos contingentes

Corresponde a obligaciones probables con MOJICA ABOGADOS & ASOCIADOS SAS por demanda en contra del ITBOY. Se reconoce de acuerdo a lo informando por el área jurídica y por Vomite de sostenibilidad contable

001 del año 2022.

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE 2021	CANTIDAD
CÓDIGO CONTABLE	NAT		VALOR EN LIBROS	(Procesos o casos)
	<b>Db</b>	<b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>	<b>260,000,000.0</b>	<b>1</b>
<b>8.1.20</b>	<b>Db</b>	<b>Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos</b>	<b>260,000,000.0</b>	<b>1</b>
8.1.20.04	Db	Administrativas	260,000,000.0	1

## 25.2 Pasivos contingentes

Representa el valor aproximado de las posibles deudas que se tiene por procesos judiciales y otras deudas con diferentes entidades. Se reconoce de acuerdo a lo informando por el área jurídica y por Vomite de sostenibilidad contable 001 del año 2022.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>9.1</b>	<b>Cr</b>	<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>3,882,114,077.00</b>	<b>1,036,114,077.00</b>	<b>2,846,000,000.00</b>
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	2,846,000,000.00	0.00	2,846,000,000.00
9.1.90	Cr	Otros pasivos contingentes	1,036,114,077.00	1,036,114,077.00	0.00

### 25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes

A 31 de diciembre del año 2021, el ITBOY cuenta con \$2.846.000 por pasivos contingentes, sin embargo, ésta cifra es un aproximado, puesto que el ITBOY se encuentra el proceso de establecer junto con las demás entidades el valor actual de la deuda, incluidos intereses de mora. Se reconoce de acuerdo a lo informando por el área jurídica y por Vomite de sostenibilidad contable 001 del año 2022.

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE 2020	CANTIDAD
CÓDIGO CONTABLE	NAT		VALOR EN LIBROS	(Procesos o casos)
	<b>Db</b>	<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>2,846,000,000.0</b>	<b>0</b>
<b>9.1.20</b>	<b>Db</b>	<b>Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos</b>	<b>2,846,000,000.0</b>	<b>0</b>
9.1.20.04	Db	Administrativos	2,846,000,000.0	0

## NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

### 26.1. Cuentas de orden deudoras

Referente a las cuentas de orden, el ITBOY al cierre de la vigencia 2021, con un saldo de \$260.000.000 como se revela en la nota No. 25.1.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	<b>Db</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>520,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>520,000,000.00</b>
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	260,000,000.00	0.00	260,000,000.00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	260,000,000.00	0.00	260,000,000.00
8.9.05	Cr	Activos contingentes por contra (cr)	260,000,000.00	0.00	260,000,000.00

### 26.2. Cuentas de orden acreedoras

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:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>(7,764,228,154.00)</b>	<b>(2,072,228,154.00)</b>	<b>(5,692,000,000.00)</b>
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	3,882,114,077.00	1,036,114,077.00	2,846,000,000.00
<b>9.9</b>	<b>Db</b>	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>(3,882,114,077.00)</b>	<b>(1,036,114,077.00)</b>	<b>(2,846,000,000.00)</b>
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	(3,882,114,077.00)	(1,036,114,077.00)	(2,846,000,000.00)

## NOTA 27. PATRIMONIO

### Composición

El patrimonio del ITBOY, está conformado por las siguientes cuentas:

✓ **CAPITAL FISCAL (NOTA 19)**

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

310506	Capital Fiscal	2,507,521,397.55
--------	----------------	------------------

✓ **RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (NOTA 20)**

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

310901	Excedente acumulado	16.041.528.698,31
--------	---------------------	-------------------

✓ **RESULTADO DEL EJERCICIO (NOTA 21)**

Esta cuenta representa el valor del resultado obtenido por la Entidad, como consecuencia de las operaciones realizadas a 31 DE DICIEMBRE de 2021, lo anterior en desarrollo de su cometido estatal; para este periodo el resultado del ejercicio fue de \$1.460.310.981,43

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>3.1</b>	<b>Cr</b>	<b>PATRIMONIO DELAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>20,009,361,077.29</b>	<b>18,549,050,095.86</b>	<b>1,460,310,981.43</b>
3.1.05	Cr	Capital fiscal	2,507,521,397.55	2,507,521,397.55	0.00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	16,041,528,698.31	15,105,112,448.27	936,416,250.04
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	1,460,310,981.43	936,416,250.04	523,894,731.39

## NOTA 28. INGRESOS

### Composición

A 31 de diciembre de 2021 el ITBOY, cuenta con un total de ingresos de \$ 8.058.661.274,63, los cuales están representados con ingresos fiscales, y otros ingresos como se relacionan en la siguiente tabla:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>4</b>	<b>Cr</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>8,058,661,274.63</b>	<b>6,335,600,264.67</b>	<b>1,723,061,009.96</b>
4.1	Cr	Ingresos fiscales	8,024,572,289.00	5,688,606,448.00	2,335,965,841.00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones		643,016,279.00	(643,016,279.00)
4.8	Cr	Otros ingresos	34,088,985.63	3,977,537.67	30,111,447.96

### 28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

Los ingresos de transacciones sin contraprestación 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.

Así mismo, se refleja la transferencia por \$ 643.016.279 recibida por parte de la Gobernación de Boyacá durante la vigencia 2020.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	<b>Cr</b>	<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>8,024,572,289.00</b>	<b>6,331,622,727.00</b>	<b>1,692,949,562.00</b>
<b>4.1</b>	<b>Cr</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>8,024,572,289.00</b>	<b>5,688,606,448.00</b>	<b>2,335,965,841.00</b>
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	8,024,572,289.00	5,688,606,448.00	2,335,965,841.00
<b>4.4</b>	<b>Cr</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>643,016,279.00</b>	<b>(643,016,279.00)</b>
4.4.28	Cr	Otras transferencias	0.00	643,016,279.00	(643,016,279.00)

#### 28.1.1. Ingresos fiscales – Detallado

ID		DESCRIPCIÓN	RESUMEN DE TRASANCCIONES			
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	RECONOCIMIENTO DE INGRESOS (CR)	AJUSTES POR: DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (DB)	SALDO FINAL	% DE AJUSTES
<b>4.1</b>	<b>Cr</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>4,885,214,134.00</b>	<b>3,731,322,940.00</b>	<b>1,153,891,194.00</b>	<b>76.4</b>
<b>4.1.05</b>	<b>Cr</b>	<b>Impuestos</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.0</b>
<b>4.1.10</b>	<b>Cr</b>	<b>Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios</b>	<b>4,885,214,134.00</b>	<b>3,731,322,940.00</b>	<b>1,153,891,194.00</b>	<b>76.4</b>
4.1.10.01	Cr	Tasas	1,317,188,740.00	816,376,549.00	500,812,191.00	62.0
4.1.10.02	Cr	Multas	1,978,624,394.00	1,848,688,691.00	129,935,703.00	93.4
4.1.10.46	Cr	Licencias	1,589,401,000.00	1,066,257,700.00	523,143,300.00	67.1
4.1.10.54	Cr	Matrículas de vehículos	90,849,300.00	63,177,200.00	27,672,100.00	69.5
4.1.10.57	Cr	Placas de vehiculos	397,709,864.00	258,301,780.00	139,408,084.00	64.9
4.1.10.58	Cr	Traspaso de vehiculos	1,086,289,500.00	596,650,040.00	489,639,460.00	54.9
4.1.10.90	Cr	Otras contribuciones tasas e ingresos no tributarios	1,564,509,491.00	1,039,154,488.00	525,355,003.00	66.4

### 28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>34,088,985.63</b>	<b>3,977,537.67</b>	<b>30,111,447.96</b>
4.8	Cr	Otros ingresos	34,088,985.63	3,977,537.67	30,111,447.96
4.8.02	Cr	Financieros	921,886.50	1,349,988.13	(428,101.63)
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	33,167,099.13	2,627,549.54	30,539,549.59

## NOTA 29. GASTOS

### Composición

Los gastos del ITBOY a 31 de diciembre están compuestos por gastos de administración y operación, Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones y otros gastos, como se relaciona a continuación:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	<b>GASTOS</b>	<b>6,598,350,293.20</b>	<b>5,399,184,014.63</b>	<b>1,199,166,278.57</b>
5.1	Db	De administración y operación	6,344,766,390.20	5,222,688,948.40	1,122,077,441.80
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	208,933,139.44	168,131,322.83	40,801,816.61
5.8	Db	Otros gastos	44,650,763.56	8,363,743.40	36,287,020.16

### 29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

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:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	<b>6,344,766,390.20</b>	<b>5,222,688,948.40</b>	<b>1,122,077,441.80</b>
5.1	Db	<b>De Administración y Operación</b>	<b>6,344,766,390.20</b>	<b>5,222,688,948.40</b>	<b>1,122,077,441.80</b>
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	2,143,591,007.00	1,978,990,737.00	164,600,270.00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	48,040,606.00	17,705,990.00	30,334,616.00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	585,822,173.00	537,859,085.88	47,963,087.12
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	122,080,838.00	116,474,477.60	5,606,360.40
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	873,990,924.00	784,125,559.00	89,865,365.00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	329,098,623.00	223,311,966.00	105,786,657.00
5.1.11	Db	Generales	2,074,513,754.44	1,446,127,401.50	628,386,352.94
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	167,628,464.76	118,093,731.42	49,534,733.34

### 29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

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 la vigencia; así como 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.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>5.3</b>	<b>Db</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>208,933,139.44</b>	<b>168,131,322.83</b>	<b>40,801,816.61</b>
		<b>DEPRECIACIÓN</b>	<b>163,800,628.42</b>	<b>156,388,110.83</b>	<b>7,412,517.59</b>
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	163,800,628.42	156,388,110.83	7,412,517.59
		<b>AMORTIZACIÓN</b>	<b>16,132,511.02</b>	<b>11,743,212.00</b>	<b>4,389,299.02</b>
5.3.66	Db	De activos intangibles	16,132,511.02	11,743,212.00	4,389,299.02
		<b>PROVISIÓN</b>	<b>29,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>29,000,000.00</b>
5.3.73	Db	Provisiones diversas	29,000,000.00	0.00	29,000,000.00

### 29.7. Otros gastos

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>5.8</b>	<b>Db</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>3,678,397.24</b>	<b>8,363,743.40</b>	<b>(4,685,346.16)</b>
<b>5.8.02</b>	<b>Db</b>	<b>COMISIONES</b>	<b>3,678,397.24</b>	<b>8,363,743.40</b>	<b>(4,685,346.16)</b>
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	3,678,397.24	8,363,743.40	(4,685,346.16)

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 contratista  
T.P. 239500-T

## CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Nathaly Lorena Grosso Cepeda, en calidad de Gerente general y Mayerly Liliana Guerra Guayacundo, en calidad de contadora, del Instituto de tránsito de Boyacá –ITBOY-, identificado con Nit 891801069-8

### CERTIFICAN QUE:

Los saldos de los estados financieros fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, la contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno, se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la entidad; y se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

Atentamente,



**NATHALY LORENA GROSSO CEPEDA**  
Gerente General  
C.C. 44.458.425



**MAYERLY LILIANA GUERRA GUAYACUNDO**  
Contadora contratista  
T.P.238500-T