

**Las suscritas NATHALY LORENA GROSSO CEPEDA -Representante Legal- y  
MAYERLY LILIANA GUERRA GUAYACUNDO actuando -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 30 de Junio 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. Adicionalmente que 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.



**NATHALY LORENA GROSSO CEPEDA**

Gerente general  
C.C 46458425



**MAYERLY LILIANA GUERRA GUAYACUNDO**

Contadora contratista  
C.C 1049626919  
T.P 239500-T


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

Saldo del patrimonio a 30 de Junio de 2021	19,155,778,731
Variaciones patrimoniales durante el año 2022	2,188,843,806
Saldo del patrimonio a 30 de Junio de 2022	21,344,622,537


CUENTA	INCREMENTOS	VIGENCIA 2022	VIGENCIA 2021	VALOR
3105	CAPITAL FISCAL	2,507,521,398	3,443,937,648	-936,416,250
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	17,501,839,680		17,501,839,680
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	1,335,261,459		1,335,261,459
	<b>TOTAL INCREMENTOS</b>			<b>17,900,684,889</b>


CUENTA	INCREMENTOS	VIGENCIA 2022	VIGENCIA 2021	VALOR
3105	CAPITAL FISCAL			0
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		15,105,112,448	-15,105,112,448
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO		606,728,635	-606,728,635
	<b>TOTAL DISMINUCIONES</b>			<b>-15,711,841,083</b>

<b>TOTAL VARIACIONES</b>	<b>2,188,843,806</b>
--------------------------	----------------------

  
**NATHALY LORENA GROSS CEPEDA**  
Gerente general  
C.C 46458425

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

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

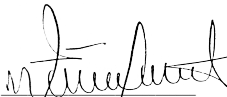
	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR-ADF-02
	PROCESO	Versión: 5
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Pág: 1 de 1
	ESTADO DE RESULTADOS	Fecha probación: 21/03/2019

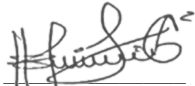
**INSTITUTO DE TRÁNSITO DE BOYACÁ**  
**NIT. 891.801.069-8**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022**  
(Cifras expresadas en pesos)


Código	CUENTAS	Notas	PERIODO		
			2022/06/30	2021/06/30	
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			<b>4,632,250,850</b>	<b>3,365,572,024</b>
41	INGRESOS FISCALES		4,632,250,850		3,365,572,024
4110	NO TRIBUTARIOS	23	4,632,250,850		3,365,572,024
44	TRANSFERENCIAS		0		0
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS		0		0
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			<b>3,308,068,843</b>	<b>2,761,398,556</b>
51	DE ADMINISTRACIÓN	26	3,256,314,434		2,649,078,458
5101	SUELDOS Y SALARIOS		1,074,124,510		1,020,731,838
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		0		36,681,607
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		289,063,498		285,268,506
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		62,427,003		58,266,291
5107	PRESTACIONES SOCIALES		541,199,992		430,911,268
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		204,618,918		119,572,577
5111	GENERALES		972,292,099		562,891,540
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		112,588,414		134,754,831
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		51,754,409		112,320,098
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	27	47,549,413		79,970,669
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	28	4,204,996		5,053,615
5373	PROVISIONES DIVERSAS		0		27,295,815
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>			<b>1,324,182,007</b>	<b>604,173,468</b>
	<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>				
48	OTROS INGRESOS		13,727,636		4,462,526
4802	FINANCIEROS	24	1,493,988		372,625
4808	INGRESOS DIVERSOS	25	12,233,648		4,089,900
	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>				
58	OTROS GASTOS		2,648,184		1,907,358
5802	COMISIONES	29	625,300		1,907,358
5804	FINANCIEROS		0		0
5890	GASTOS DIVERSOS		2,022,884		0
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>			<b>1,335,261,459</b>	<b>606,728,635</b>

91 PASIVOS CONTINGENTES 30  
9190 Otros pasivos contingentes 1.036.114.077  
9120 Otros pasivos contingentes 2.846.000.000  
9905 Pasivos contingentes por el contrario -3.882.114.077

  
**NATHALY ORJONA GROSSO CEPEDA**  
Gerente General  
C.C.46.458.425

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

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


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


**INSTITUTO DE TRÁNSITO DE BOYACÁ**  
**NIT. 891.801.069-8**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**A 30 DE JUNIO DE 2022**  
 (Cifras expresadas en pesos)

CODIGO	ACTIVO	Nota	PERIODO		CODIGO	PASIVO	Nota	PERIODO	
			2022/06/30	2021/06/30				2022/06/30	2021/06/30
	<b>ACTIVOS</b>					<b>PASIVOS</b>			
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>11,263,019,833</b>	<b>8,772,871,333</b>		<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>2,183,968,209</b>	<b>2,037,340,687</b>
11	<b>EFFECTIVO</b>		<b>3,926,809,681</b>	<b>1,834,937,255</b>	24	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>1,435,140,769</b>	<b>1,230,047,433</b>
1105	Caja		1,689,850	852,044	2,407	Recaudos a favor de terceros	13	776,621,120	684,887,077
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	1	3,925,119,831	1,834,085,211	2,401	Adquisición de bienes y servicios Nacionales		348,237,409	244,702,389
12	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	2,424	Descuentos de Nomina		44,535,382	45,710,384
1201	Inversiones Administración de Liquidez en		0	0	2,436	Retenciones en la Fuente e Impuesto de Timbre	14	171,777,822	125,864,558
13	<b>DEUDORES</b>		<b>7,250,878,587</b>	<b>6,598,455,461</b>	2,460	Creditos Judiciales	15	37,606,579	66,027,785
1311	Ingresos no tributarios	2	7,161,016,984	6,505,832,816	2,490	Otras Cuentas Por pagar	16	56,362,456	62,855,240
1384	Otras cuentas por cobrar		89,861,602	92,622,645	25	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		<b>748,827,440</b>	<b>807,293,254</b>
					2,511	Beneficios a empleados corto plazo	17	748,827,440	807,293,254
15	<b>INVENTARIOS</b>	3	<b>85,331,565</b>	<b>339,478,617</b>		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>29,000,000</b>	<b>26,800,000</b>
1514	Materiales y Suministros		85,331,565	339,478,617	27	<b>PROVISIONES</b>		<b>29,000,000</b>	<b>0</b>
					2,790	Provisiones diversas	18	29,000,000	0
16	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>12,041,105,930</b>	<b>12,132,966,086</b>	29	<b>OTROS PASIVOS</b>		<b>0</b>	<b>26,800,000</b>
	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>12,041,105,930</b>	<b>12,132,966,086</b>	2,902	Recursos recibidos en administracion	19	0	26,800,000
1605	Terrenos	4	10,346,310,721	10,346,310,721		<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>2,212,968,209</b>	<b>2,064,140,687</b>
1635	Bienes Muebles en Bodega		18,217,400	14,848,200					
1640	Edificaciones	5	2,050,227,137	2,050,227,137					
1650	Redes, líneas y cables		30,900,000	30,900,000					
1655	Maquinaria y Equipo		18,097,600	18,097,600	3	<b>PATRIMONIO</b>		<b>21,344,622,536</b>	<b>19,155,778,731</b>
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	6	171,933,380	171,933,380	31	<b>PATRIMONIO DE GOBIERNO</b>		<b>21,344,622,536</b>	<b>19,155,778,731</b>
1670	Equipos de comunicación y computación	7	437,165,472	411,440,456					
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación	8	180,000,000	180,000,000	3,105	Capital Fiscal	20	2,507,521,398	3,443,937,648
1685	Depreciación acumulada (Cr)	9	-1,211,745,780	-1,090,791,408	3,109	Resultados de ejercicios anteriores	21	17,501,839,680	15,105,112,448
19	<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>253,464,982</b>	<b>314,081,998</b>	3,110	Total del Resultados del ejercicio	22	1,335,261,459	606,728,635
1905	Seguros		49,025,180	49,802,732					
1909	Depositos entregados en garantía	10	0	54,965,272					
1970	Intangibles	11	294,340,193	283,930,493					
1975	Amortización acumulada Intangibles	12	-89,900,391	-74,616,499					
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>23,557,590,745</b>	<b>21,219,919,418</b>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>23,557,590,745</b>	<b>21,219,919,418</b>

  
**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

	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 JUNIO 30 DE 2022**

**I. NOTAS DE CARACTER GENERAL**

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

El Instituto de Transito de Boyacá "ITBOY" mediante ordenanza 044 del 28 de noviembre de 1975 creado inicialmente bajo el nombre de Departamento administrativo de tránsito y Transporte de Boyacá "D.A.T.T Boy" como establecimiento público descentralizado con patrimonio independiente, dotado de personería jurídica y domicilio en Tunja, pero podrá establecer oficinas o dependencias en otros lugares distintos a su domicilio principal. Posteriormente en el año 1985 mediante el decreto 001055 del 20 de FEBRERO se modificó de Departamento Administrativo de Tránsito y Transporte "D.A.T.T. Boy" reestructurado por el decreto departamental 11.21 de 1983, en un establecimiento público que se denominará INSTITUTO DE TRANSITO DE BOYACÁ, con personería jurídica autonomía administrativa y patrimonio independiente, adscrito al despacho del señor gobernador cuyo objetivo y finalidades serán las de dirigir, orientar, controlar y ejecutar políticas departamentales en materia de tránsito terrestre dentro de la jurisdicción del departamento de Boyacá, enseñar a la ciudadanía las normas sobre tránsito de vehículos, derechos y deberes de los conductores y peatones, velar sobre el cumplimiento de las disposiciones legales sobre la materia, y ejercer las funciones de conformidad con el código nacional de tránsito (C.N.T) y legislación reglamentaria.

La misión del INSTITUTO DE TRANSITO DE BOYACA es coordinar la seguridad y movilidad vial en el área de influencia del Instituto en el departamento de Boyacá y administrar el registro de tránsito, con personal calificado y comprometido con la institución y puntos de atención autorizados por el Ministerio de Transporte, para contribuir con el incremento de la calidad de vida de los actores viales e intereses de los usuarios

**1.1 FUNCIONES:**


El Instituto de Tránsito de Boyacá ITBOY, para el cumplimiento de su misión, desarrolla las funciones que están establecidas en el Decreto Número 1686 de 2001.

**Definición de políticas y normatividad.**

El Instituto de Transito de Boyacá "ITBOY", con base en las disposiciones de nivel constitucional y legal, genera la política sectorial y de reglamentación pertinente: Fijar los planes y programas en materia de Tránsito en el Departamento y asumir la implementación y ejecución de los proyectos correspondientes, de acuerdo con los sistemas y mecanismos que se adopten

**Distribución y seguimiento de recursos financieros.**

En la distribución de recursos, no accede a recursos del Sistema General de Participaciones, los recursos provienen de la venta de servicios de Tránsito y Transporte, como de infracciones de Tránsito, los cuales se ejecutan de acuerdo con el presupuesto de gastos e inversión aprobado para cada vigencia fiscal.

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

### **Desarrollo de proyectos.**

Fijar los planes y programas en materia de Tránsito en el Departamento y asumir la implementación y ejecución de los proyectos correspondientes, de acuerdo con los sistemas y mecanismos que se adopten.

### **Asistencia técnica.**

Dirigir, organizar y controlar lo relacionado con el tránsito, dentro del territorio de su jurisdicción y velar por el cumplimiento de sus disposiciones vigentes.

### **Atención de trámites de aseguramiento de calidad en el Servicio.**

Servicio mediante el cual se reciben solicitudes e información, se procesan y generan respuestas específicas a trámites relacionados con el aseguramiento de la calidad en la Prestación del Servicio.

### **Suministro y divulgación de información.**

El Instituto de tránsito de Boyacá "ITBOY" Divulga y comunica al público objetivo la información generada en cumplimiento de su misión institucional de acuerdo con la normatividad vigente, atendiendo los requerimientos de información de los ciudadanos, a través de los diferentes medios de comunicación institucionales y masivos."

## **1.2 ORGANOS DE DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN.**

El Instituto de Tránsito de Boyacá cuenta con un Gerente General, el cual ejerce la representación legal de la entidad, a su vez existen dos subgerencias: Administrativa y Financiera encargada de la gestión del talento humano y el área financiera y la Operativa encargada del cumplimiento de los procesos de registro automotor, de conductores e infractores, y la seguridad vial en el área de influencia del instituto.

## **1.3 DOMICILIO.**

EL ITBOY tiene su domicilio principal (Sede Administrativa) en la carrera 2 # 72 43 en la ciudad de Tunja, igualmente cuenta con 10 Puntos de Atención en los municipios de Combita, Nobsa, Santa Rosa de Viterbo, Saboyá, Moniquirá, Guateque, Soatá, Miraflores, Villa de Leyva y Ramiriquí.


## **2. POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.**

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

### **2.1 Bases De Preparación.**

Los Estados financieros del ITBOY se preparan bajo el supuesto de negocio en marcha. Dada su naturaleza, se prevé que continuará su actividad dentro del futuro previsible.

Los Estados Financieros del ITBOY han sido preparados de acuerdo con lo establecido en la Resolución 533 de 2015 y modificatorios, la cual incorporó el Marco Normativo para Entidades de Gobierno y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos

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

Económicos, igualmente se tuvo en cuenta el Catalogo General de Cuentas regulado por la Resolución 620 de 2015 y modificatorios, emitidos por la Contaduría General de la Nación.

## 2.2 Bases Normativas.

Los estados de situación financiera, el estado de resultados y las notas a los informes financieros del Instituto de Transito de Boyacá fueron preparados de acuerdo con el Marco Normativo y el Catalogo de Cuentas para Entidades de Gobierno definido por la Contaduría General de la Nación y el Manual de Políticas Contables establecido por la Resolución 277 del 15 de DICIEMBRE de 2017 del ITBOY.

## 2.3 Características de la Información Financiera.

El ITBOY prepara sus Estados Financieros bajo las características de Relevancia y Representación fiel, la primera capaz de influir en las decisiones que 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 Transito de Boyacá cuenta con el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable, regulado mediante Resolución 127 del 25 de Mayo de 2018, modificada por resolución 145 del 03 de JULIO de 2019, su alcance es garantizar la elaboración de información financiera que refleje la realidad económica de la entidad, produciendo información confiable, relevante y comprensible. El comité Técnico de Sostenibilidad Contable, está conformado por los siguientes integrantes:


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

Con voz pero sin voto,

- Contador.

## 4. LIMITACIONES Y/O DEFICIENCIAS DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE INCIDEN EN EL NORMAL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE Y/O AFECTAN LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS

El proceso contable del Instituto se ve afectado, por las siguientes situaciones de orden administrativo:

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

Para el reporte oportuno de ingresos por parte de los diferentes puntos de Atención (PAT), donde presta los servicios el ITBOY, Se adquirió el desarrollo de recaudo web, el cual no se ha puesto en marcha al 100%, debido a que en ocasiones los PAT no ingresan la información completa y/o de manera correcta, por tanto se deben revisar y cargar de nuevo los ingresos mediante archivos planos, esto, genera demoras en el cargue de información, pues hay que esperar que los puntos envíen los soportes físicos y revisar que dicha información concuerde con los soportes. Esto conlleva a generar retrasos en la elaboración de las conciliaciones bancarias mensuales y ajustes a que hubiere lugar, retrasando la elaboración de los Estados Financieros de la Entidad. Para mitigar este riesgo de oportunidad de la información financiera, se han adelantado pruebas, de las cuales se han dejado las respectivas recomendaciones por parte del área de Sistemas a los jefes de punto, se ha venido mejorado con dicho procedimiento.

El registro y control de los procesos de cobro coactivo (Cartera por Comparendos) se ve afectado por no contar con un mecanismo o herramienta que este enlazado con el programa FlashCon (contabilidad), que pueda determinar con precisión el valor de cada uno de estos procesos y sus fechas de prescripción, para poder registrar la Cartera real de la entidad y determinar un posible Deterioro de Cartera. Para solucionar esta deficiencia, las áreas de Cobro coactivo y Contabilidad vienen adelantando el saneamiento de la cartera de vigencias anteriores, con el fin de establecer y registrar el valor real de estas cuentas por cobrar en los Estados Financieros.

## II. NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO

En cumplimiento de lo establecido en la Resolución 182 del 19 de mayo de 2017 expedido por la Contaduría General de la Nación, a continuación, se detallan los principales hechos económicos que se presentaron en el mes de ABRIL de 2022 en el Estado de Situación Financiera y en el Estado de Resultados del ITBOY.

Los grupos, cuentas y subcuentas que requieren una revelación en detalle debido a su impacto, Relevancia y materialidad en la estructura financiera, son los siguientes.

### **ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 30 DE JUNIO 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	956,947,231.40
Davivienda 176269998157 Recaudo	127,503,363.19
Bogotá 616477709 caja menor	3,722,690.00
Seguridad Vial Davivienda 176269998058	1,319,135,660.19
Bancoomeva 300101299206	5,190.68
Agrario 0207	0.29
Agrario 9561	5.00
Agrario 0155	13.00



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

Popular Tunja No.220250720117	100,644.48
Agrario Saboya No.15670001609	0.00
Bogotá Ahorros 616387189 Simit Convenio	1,341,032,849.81
Davivienda Ahorros 176200019600	64,895,058.32
Agrario CTA 150019196003 Depósitos Judiciales	111,773,124.81
Bancolombia Saboya	0,00
Depósitos simples	4.000
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$3.925.119.831</b>

## 1.2 CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta registra el valor del porcentaje que le corresponde a la entidad por infracciones de tránsito pendientes de cobro, infracciones por POLCA 45%, infracciones por PONAL 90%. La cartera de la entidad requiere ser depurada y ajustada a la realidad. Para lo cual, la entidad ha proyectado la contratación que para la vigencia 2022, se contrate a una entidad y/o persona que realice éste proceso, con el fin de mostrar de manera fidedigna información en los estados financieros.

### 1.2.1 INGRESOS NO TRIBUTARIOS (NOTA 2)

Correspondientes a las multas por infracciones de la vigencia actual y vigencias anteriores. Esta cuenta está en proceso de depuración por parte de las áreas de Cobro coactivo y Tesorería, con el fin de poder establecer la cartera real de la entidad, determinar un posible deterioro de cartera y cartera de difícil cobro por prescripción y probable baja de algunas cuentas por cobrar.

<b>1311</b>	<b>INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>\$ 7,161,016,984</b>
131102	Multas	\$ 7,161,016,984

## 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.

<b>1514</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>\$ 85.331.565</b>
151412	Materiales y suministros	\$ 1,201,216
151416	Elementos para la prestación de servicios de documentación e identificación	\$ 76,112,502
151417	Elementos y accesorios de aseo	\$ 4,570,714
151424	Elementos y materiales para construcción	\$ -
151490	Otros materiales y suministros	\$ 3,447,133

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

	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

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.

<b>1665</b>	<b>MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA</b>	<b>\$ 171.933.380</b>
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.

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


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

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

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

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

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

	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

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.

<b>1685</b>	<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)</b>	<b>\$ 1.211.745.780</b>
168501	Edificaciones	\$ 408,211,125
168503	Redes, líneas y cables	\$ 25,235,000
168504	Maquinaria y equipo	\$ 8,608,122
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 171,071,142
168507	Equipos de comunicación y computación	\$ 418,620,390
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 180,000,000

## 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	<b>0,00</b>
--------	----------------------	-------------

### 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
<b>1970</b>	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>\$ 294.340.193</b>

### 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	\$ 58,871,745
197508	Softwares	\$ 30,327,813
<b>1975</b>	<b>AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)</b>	<b>\$ 89.900.391</b>

## 2. PASIVO

### 2.1 CUENTAS POR PAGAR

#### 2.1.1 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS (NOTA 13)

	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 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.

<b>2407</b>	<b>RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS</b>	<b>\$ 776.621.120</b>
240703	Impuestos	\$ 11,489,500
240720	Recaudos por clasificar	\$ 719,813,648
240790	Otros recaudos a favor de terceros	\$ 45,317,973

### 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.

<b>2436</b>	<b>RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE</b>	<b>\$ 171.777.822</b>
243605	Servicios	\$ -
243606	Arrendamientos	\$ 380,538
243608	Compras	\$ 2,023,521
243612	Enajenación de propiedades, planta y equipo personas naturales	\$ 164,393,153
243615	A empleados artículo 383 ET	\$ 1,953,144
243625	Impuesto a las ventas retenido pendiente de consignar	\$ -
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	\$ 2,332,827

### 1.1.1 CREDITOS JUDICIALES (NOTA 15)


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

<b>2460</b>	<b>CRÉDITOS JUDICIALES</b>	<b>37,606,579</b>
246002	Sentencias y conciliaciones	37,606,579

### 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.

<b>2490</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>\$ 56.362.456</b>
249027	Viáticos y gastos de viaje	\$ 1,428,097
249040	SalDOS a favor de beneficiarios	\$ 29,007,145
249050	Aportes al ICBF y SENA	\$ 7,288,391
249051	Servicios públicos	\$ -
249054	Honorarios	\$ 17,706,837
249055	Servicios	\$ -
249090	Otros	\$ 931,986

	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

## 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	\$	748.827.440
251101	Nómina por pagar	\$	-
251102	Cesantías	\$	94,937,945
251103	Intereses sobre cesantías	\$	24,013,531
251104	Vacaciones	\$	53,753,318
251105	Prima de vacaciones	\$	156,962,723
251106	Prima de servicios	\$	153,699,400
251107	Prima de navidad	\$	119,410,609
251109	Bonificaciones	\$	361,866
251110	Otras primas	\$	-
251111	Aportes a riesgos laborales	\$	818,591
251113	Remuneración por servicios prestados	\$	6,965,415
251122	Aportes a fondos pensionales empleador	\$	116,510,213
251123	Aportes a seguridad social en salud empleador	\$	15,568,277
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	\$	5,825,552
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	\$2.507.521.397
------	----------------	-----------------

#### 2.1.2 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (NOTA 21)

Representa el valor del resultado acumulado de ejercicios anteriores en el cual se registró la

	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

reclasificación de los impactos por transición al nuevo marco normativo.

3109	Excedente acumulado	\$17.501.839.679
------	---------------------	------------------

### 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 30 DE JUNIO de 2022, lo anterior en desarrollo de su cometido estatal; para este periodo el resultado del ejercicio fue de \$ 1.335.261.459.

## ESTADO DE RESULTADOS A 30 DE JUNIO DE 2022

### 3. INGRESOS

#### 3.1 INGRESOS FISCALES

##### 3.1.1 NO TRIBUTARIOS (NOTA 23)

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

<b>4110</b>	<b>NO TRIBUTARIOS</b>	<b>\$ 4.632.250.850</b>
411001	Tasas	\$ 735,435,400
411002	Multas	\$ 1,238,693,810
411046	Licencias	\$ -
411054	Matrículas de vehículos	\$ 860,029,700
411057	Placas de vehículos	\$ 52,102,800
411058	Traspaso de vehículos	\$ 216,782,300
411090	Otros ingresos no tributarios	\$ 583,793,400

#### 3.2 OTROS INGRESOS


##### 3.2.1 FINANCIEROS (NOTA 24)

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

<b>4802</b>	<b>FINANCIEROS</b>	<b>\$ 1,493,988</b>
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	\$ 1,493,988

##### 3.2.2 INGRESOS DIVERSOS (NOTA 25)

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

	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

<b>4808</b>	<b>INGRESOS DIVERSOS</b>	<b>\$</b>	<b>12.233.648</b>
480817	Arrendamiento operativo	\$	0,00
480825	Sobrantes	\$	1,766,126
480826	Recuperaciones	\$	10.425.000
480890	Otros ingresos diversos	\$	42,522

#### 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:

<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>	<b>\$</b>	<b>3.256.314.434</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS		1,074,124,510.00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		0.00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		289,063,498.00
5104	APORTES SOBRE LA NaMINA		62,427,003.00
5107	PRESTACIONES SOCIALES		541,199,992.00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		204,618,918.00
5111	GENERALES		972,292,099.11
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		112,588,414.10


##### 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.

<b>5360</b>	<b>DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$</b>	<b>47.549.413</b>
536001	Edificaciones	\$	40,172,454
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	\$	2,007,549
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$	4,832,710

###### 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.

<b>5366</b>	<b>AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>\$ 4.204.996</b>
536605	Licencias	\$ 2,914,998
536606	Softwares	\$ 1,289,998

#### 4.3 OTROS GASTOS

##### 4.3.1 COMISIONES (NOTA 29)

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

580240	Comisiones servicios financieros	\$ 625,300
--------	----------------------------------	------------

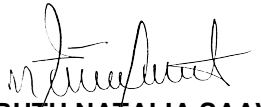
#### 4.4 PASIVOS CONTINGENTES


##### 4.4.1 OTROS PASIVOS CONTINGENTES (NOTA 30)

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

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

  
**NATHALY LORENA GROSSO CEPEDA**  
 Gerente General  
 C.C.46.458.425

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

  
**MAYERLY LILIANA GUERRA GUAYACUNDO**  
 Contadora  
 TP No.239500T