

INSTITUTO DE TRÁNSITO DE BOYACÁ
 NIT. 891.801.869-8
ESTADO DE RESULTADOS
 DEL 01 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2021
 (Cifras expresadas en pesos)

Código	CUENTAS	Meses	PERIODO		PERIODO	
			2021/08/31	4,788,918,830	2020/08/31	3,931,884,314
	INGRESOS OPERACIONALES					
41	INGRESOS FISCALES		4,788,918,830.00		3,268,888,035.90	
4110	NO TRIBUTARIOS	23	4,788,918,830.00		3,268,888,035.00	
44	TRANSFERENCIAS		0.00		643,016,279.00	
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS		0.00		643,016,279.00	
	GASTOS OPERACIONALES			3,909,787,417		2,897,129,828
51	DE ADMINISTRACIÓN	26	3,793,157,868.67		2,779,260,644.47	
5101	SUELDOS Y SALARIOS		1,354,947,152.00		1,295,103,672.00	
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		39,954,443.00		1,829,098.00	
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		361,912,299.00		337,940,070.00	
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		64,250,053.00		72,483,500.00	
5107	PRESTACIONES SOCIALES		570,468,208.00		480,701,656.00	
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		176,570,712.00		130,846,267.00	
5111	GENERALES		1,034,842,203.65		382,306,779.70	
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		150,193,836.82		105,248,801.77	
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		116,629,748.42		120,869,783.28	
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	27	107,424,508.08		113,040,975.28	
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	28	9,204,840.34		7,828,808.00	
5370	PROVISIONES DIVERSAS		0.00		0.00	
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL			879,131,413		1,034,754,486
	INGRESOS NO OPERACIONALES					
48	OTROS INGRESOS		5,287,426.81		2,281,473.01	
4802	FINANCIEROS	24	462,072.07		1,010,862.01	
4826	INGRESOS DIVERSOS	25	4,825,354.74		1,270,611.00	
	GASTOS NO OPERACIONALES					
58	OTROS GASTOS		2,813,254.20		2,987,797.60	
5802	COMISIONES	29	2,813,254.20		2,907,797.60	
5860	GASTOS DIVERSOS		0.00		0.00	
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO			881,605,585		1,034,128,162

91 PASIVOS CONTINGENTES
 9190 Otros pasivos contingentes 1,036,114,077
 9905 Pasivos contingentes por el cobranza (Db) (1,036,114,077)

-30-

NATHALY LORENA OROZCO CEPEDA
 Gerente General
 C.C. 46,458,425

RUTH NATALIA PARVIERA
 Subgerente General del Área Administrativa
 C.C. 33,377,902

MAYERLY LILIANA GUERRA GUAYACOND
 Contadora Contratista
 P. 229506-T



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

CODIGO	ACTIVO	Nota	PERIODO	PERIODO	CODIGO	PASIVO	Nota	PERIODO	PERIODO
			2021/08/31	2020/08/31				2021/08/31	2020/08/31
	ACTIVOS					PASIVOS			
	ACTIVO CORRIENTE		9,019,816,953	7,885,485,377		PASIVO CORRIENTE		1,993,222,089	1,652,444,840
11	EFFECTIVO		2,196,512,752.48	1,075,882,712.10	24	CUENTAS POR PAGAR		1,206,489,700	856,308,926
1105	Caja	1	1,602,044.00	0.00	2401	Adquisición de bienes y servicios Nacionales		222,906,494.75	47,316,029.37
1110	Depósitos en Instituciones Financieras		2,194,910,708.48	1,075,882,712.10	2407	Recaudos a favor de terceros	13	686,388,692.79	601,496,144.34
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS				2424	Descuentos de Nomina		47,906,553.00	51,022,900.00
1201	Inversiones Administración de Liquidez en				2430	Retenciones en la Fuente e Impuesto de Timbre	14	174,129,064.00	81,357,178.00
13	DEUDORES		6,531,649,960.30	6,758,556,663.42	2460	Creditos Judiciales	15	35,886,150.00	35,886,150.00
1311	Ingresos no tributarios	2	6,576,802,049.90	6,726,151,006.42	2490	Otras Cuentas Por pagar	18	39,272,745.16	38,230,524.00
1364	Otras cuentas por cobrar		54,747,910.40	32,407,657.00	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		786,732,389	797,135,914
15	INVENTARIOS		191,754,239.81	51,044,001.24	2511	Beneficios a empleados corto plazo	17	786,732,388.88	797,135,914.00
1514	Materiales y Suministros	3	191,754,239.81	51,044,001.24		PASIVO NO CORRIENTE		26,800,000	91,207,658
16	ACTIVO NO CORRIENTE		12,120,930,044	12,241,687,543	27	PROVISIONES			64,407,658
1605	Terrenos	4	10,346,310,721.00	10,346,310,721.00	2790	Provisiones diversas	18	0.00	64,407,658.00
1635	Bienes Muebles en Bodega		15,023,020.00	11,217,408.00	29	OTROS PASIVOS		26,800,000	26,800,000
1640	Edificaciones	5	2,050,227,137.00	2,050,227,137.00	2902	Recursos recibidos en administracion	19	26,800,000.00	26,800,000.00
1650	Redes, líneas y cables		30,900,000.00	30,900,000.00		TOTAL PASIVO		2,020,022,089	1,743,652,498
1655	Maquinaria y Equipo		18,097,600.00	8,594,200.00	3	PATRIMONIO		19,430,655,681	18,646,762,007
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	6	171,933,380.00	171,933,380.00	31	PATRIMONIO DE GOBIERNO		19,430,655,681	18,646,762,007
1670	Equipos de comunicación y computación	7	426,683,833.00	409,978,301.00	3105	Capital Fictal	20	3,443,937,047.59	2,507,521,397.55
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación	8	180,000,000.00	180,000,000.00	3109	Resultados de ejercicios anteriores	21	15,105,112,448.27	15,105,112,448.27
1685	Depreciación acumulada (Cr)	9	-1,118,245,847.34	-967,473,803.72	3110	Total del Resultados del ejercicio	22	861,605,584.72	1,034,128,161.66
19	OTROS ACTIVOS		309,930,773	263,241,585		TOTAL PATRIMONIO		19,430,655,681	18,646,762,007
1905	Seguros		49,802,732.10	0.00		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		21,450,677,769	20,390,414,505
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	-78,767,724.34	-65,648,480.00					
	TOTAL ACTIVO		21,450,677,769	20,390,414,505					

NATHALY LORENA GROSSOCPEDA
 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.239600-T



	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR-ADF-13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Pág: 3 de 12
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21-03-2019

INSTITUTO DE TRÁNSITO DE BOYACÁ "ITBOY"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A AGOSTO 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.

9

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR-ADF-13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Pág: 3 de 12
	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: 12 de 12
	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 Transito de Boyacá fueron preparados de acuerdo con el Marco Normativo y el Catalogo de Cuentas para Entidades de Gobierno definido por la Contaduría General de la Nación y el Manual de Políticas Contables establecido por la Resolución 277 del 15 de Diciembre de 2017 del ITBOY.

2.3 Características de la Información Financiera.

El ITBOY prepara sus Estados Financieros bajo las características de Relevancia y Representación fiel, la primera capaz de influir en las decisiones que tomas los usuarios y la segunda debe representar fielmente los hechos económicos que ocurren en la entidad (descripción completa, neutral y libre de error) para que la información sea útil para los usuarios de la misma.

2.4 Moneda funcional y de presentación.

Las partidas incluidas en los estados financieros, se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Entidad (pesos colombianos).

3. COMITÉ TÉCNICO DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE

En desarrollo de las normas vigentes sobre sostenibilidad contable, el Instituto de Transito de Boyacá cuenta con el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable, regulado mediante Resolución 127 del 25 de Mayo de 2018, modificada por resolución 145 del 03 de JULIO de 2019, su alcance es garantizar la elaboración de información financiera que refleje la realidad económica de la entidad, produciendo información confiable, relevante y comprensible. El comité Técnico de Sostenibilidad Contable, está conformado por los siguientes integrantes:

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

Con voz pero sin voto,

- Contador.

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

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

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR-ADF-13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Pág: 12 de 12
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21-03-2019

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 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 AGOSTO 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 AGOSTO 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	312,976,098.37
Davivienda 176269998157 Recaudo	175,216,414.59
Bogotá 616477709 caja menor	4,490,000.00
Seguridad Vial Davivienda 176269998058	1,338,471,916.24
Bancoomeva 300101299206	5,190.68
Agrario 0207	0.29
Agrario 9561	5.00

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR-ADF-13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Pág: 12 de 12
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21-03-2019

Agrario 0155	13.00
Popular Tunja No.220250720117	100,635.36
Agrario Saboya No.15670001609	4,000.00
Bogotá Ahorros 616387189 Simit Convenio	204,353,351.46
Davivienda Ahorros 176200019600	24,224,676.28
Bogotá Ahorros 576451850 Santa Rosa	0.00
Agrario CTA 150019196003 Depósitos Judiciales	94,159,603.57
Bancolombia Saboya	40,908,803.45
Administrativa 163082019012	0.00
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$2.194.910.708.48

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	\$ 6,576,802,049.90
131102	Multas	\$ 6,576,802,049.90

1.3 INVENTARIOS

1.3.1 MATERIALES Y SUMINISTROS (NOTA 3)

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

1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 191.754.239.81
151412	Elementos y accesorios de telecomunicaciones	10,299,296.00
151416	Elementos para la prestación de servicios de documentación e identificación	149,025,000.00
151417	Elementos y accesorios de aseo	6,374,114.77
151424	Elementos y materiales para construcción	327,250.00
151490	Otros materiales y suministros	25,728,579.04

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

X

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR-ADF-13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Pág: 12 de 12
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21-03-2019

las Alcaldías de Nobsa y Moniquirá, ceden el terreno donde funciona el Punto de Atención de estos municipios.

160501	Urbanos	10.346.310.721
--------	---------	----------------

1.4.2 EDIFICACIONES (NOTA 5)

Se encuentran registrados las edificaciones y casas donde funcionan la Sede Administrativa y los puntos de Atención en los diferentes municipios, donde presta los servicios el Instituto.

164001	Edificios y casas	2,050,227,137
--------	-------------------	---------------

1.4.3 MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA (NOTA 6)

Representa el valor de los muebles, enseres y equipo de oficina empleados para la prestación de servicios, así como aquellos destinados para apoyar la gestión administrativa del Instituto.

1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	171,933,380
166501	Muebles y enseres	169,138,260
166502	Equipo y máquina de oficina	1,210,900
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	1,584,220

1.4.4 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION (NOTA 7)

Representa el valor de los equipos de comunicación y de computación, que se emplean para la producción de bienes y la prestación de servicios, así como los destinados a apoyar la gestión administrativa.

1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	426.683.833
167001	Equipo de comunicación	102,290,455
167002	Equipo de computación	324,393,378

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)	\$1.118.245.647.34
168501	Edificaciones	341,257,035.90
168503	Redes, líneas y cables	22,660,000.00
168504	Maquinaria y equipo	8,499,623.14

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR-ADF-13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Pág: 12 de 12
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21-03-2019

168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	163,095,891.29
168507	Equipos de comunicación y computación	410,658,096.97
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	172,075,000.04

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	52,832,013.00
197508	Softwares	25,935,711.34
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	78,767,724.34

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, 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	686.388.692.79
240703	Impuestos	1,238,363.66
240720	Recaudos por clasificar	638,047,536.12
240790	Otros recaudos a favor de terceros	47,102,793.01

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR-ADF-13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Pág: 12 de 12
	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	174.129.064
243605	Servicios	159,765.00
243606	Arrendamientos	140,121.00
243608	Compras	1,309,608.00
243612	Enajenación de propiedades, planta y equipo personas naturales	165,368,402.00
243615	A empleados artículo 383 ET	4,962,996.00
243625	Impuesto a las ventas retenido pendiente de consignar	1,675,711.00
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	512,461.00

1.1.1 CREDITOS JUDICIALES (NOTA 15)

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

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

1.1.2 OTRAS CUENTAS POR PAGAR (NOTA 16)

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

2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	45.328.739
249027	Viáticos y gastos de viaje	2,060,329.00
249040	Saldos a favor de beneficiarios	23,431,469.00
249050	Aportes al ICBF y SENA	15,921,453.00
249051	Servicios públicos	180.00
249054	Honorarios	0.16
249055	Servicios	3,027,997.00
249090	Otros	0.00

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	786.732.388.88
------	--	----------------

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR-ADF-13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Pág: 12 de 12
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21-03-2019

251101	Nómina por pagar	700.00
251102	Cesantías	142,669,847.00
251103	Intereses sobre cesantías	26,019,461.00
251104	Vacaciones	65,174,334.00
251105	Prima de vacaciones	170,186,820.00
251106	Prima de servicios	33,193,926.00
251107	Prima de navidad	155,058,269.00
251109	Bonificaciones	315,334.00
251110	Otras primas	0.00
251111	Aportes a riesgos laborales	913,485.00
251113	Remuneración por servicios prestados	1,691,415.00
251122	Aportes a fondos pensionales empleador	116,360,018.88
251123	Aportes a seguridad social en salud empleador	15,135,631.00
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	12,733,441.00
251190	Otros salarios y prestaciones sociales	47,279,707.00

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 Transito 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.

310901	Excedente acumulado	15,105,112,448
--------	---------------------	----------------

2.1.3 RESULTADO DEL EJERCICIO (NOTA 22)



	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR-ADF-13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Pág: 12 de 12
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21-03-2019

Esta cuenta representa el valor del resultado obtenido por la Entidad, como consecuencia de las operaciones realizadas a 31 DE AGOSTO de 2021, lo anterior en desarrollo de su cometido estatal; para este periodo el resultado del ejercicio fue de \$ 881,605,584.

ESTADO DE RESULTADOS A 31 DE AGOSTO 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	4.788.918.830
411001	Tasas	785,906,540.00
411002	Multas	1,068,178,118.00
411046	Licencias	970,997,000.00
411054	Matrículas de vehículos	55,148,800.00
411057	Placas de vehículos	239,331,064.00
411058	Traspaso de vehículos	649,889,400.00
411090	Otros ingresos no tributarios	1,019,467,908.00

3.2 OTROS INGRESOS

3.2.1 FINANCIEROS (NOTA 24)

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

4802	FINANCIEROS	462,072.67
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	462,072.67

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	4.825.753.39
480817	Arrendamiento operativo	1,154,725.00
480826	Recuperaciones	469,218.00
480890	Otros ingresos diversos	3,201,410.34

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR-ADF-13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Pág: 12 de 12
	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	1.354.947.152
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1,354,947,152.00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	39,954,443.00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	381,912,299.00
5104	APORTES SOBRE LA NaMINA	84,259,653.00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	570,468,209.00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	176,579,712.00
5111	GENERALES	1,034,842,263.85
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	150,193,936.82

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 AGOSTO.

5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	107.424.908.08
536001	Edificaciones	53,563,271.36
536003	Redes, líneas y cables	4,120,000.00
536004	Maquinaria y equipo	173,600.08
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	11,823,911.32
536007	Equipos de comunicación y computación	1,044,125.32
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	36,700,000.00

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	9.204.840
536605	Licencias	4,687,101.00
536606	Softwares	4,517,739.34

4.3 OTROS GASTOS

4.3.1 COMISIONES (NOTA 29)

Esta subcuenta muestra los gastos en comisiones cobradas por las entidades financieras, para el

X

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR-ADF-13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Pág: 12 de 12
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21-03-2019

manejo de las diferentes cuentas de ahorros y corrientes.

580240	Comisiones servicios financieros	2,813,254.20
--------	----------------------------------	--------------

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
POLICIA NACIONAL DEPARTAMENTO	350,000,000
Fondos de Pensión Privados	275,365,700
TOTAL	\$ 1,036,114,077


NATHALY LORENA GROSSO CEPEDA
 Gerente General
 C.C.46.458.425


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


MAYERLY LILIANA GUERRA GUAYACUNDO
 Contadora
 TP No.239500T