

**Las suscritas JENNIFHER MILENA LASPRILLA BECERRA-Representante Legal- y
MAYERLY LILIANA GUERRA GUAYACUNDO -contadora del Instituto de Tránsito 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 Septiembre de 2022; fueron tomados de los libros de contabilidad generados del sistema Flash (JCOMP Software) y éstos se elaboraron conforme a lo señalado en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno adoptado mediante Resolución 533 de 2015 por la Contaduría General de la Nación y sus modificatorios.

Que los estados financieros del Instituto de Tránsito de Boyacá, con corte a 30 de Septiembre de 2022, revelan el valor total de: activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos, de los saldos del libro mayor emitido por el Instituto de tránsito de Boyacá.

Que los activos representan un potencial de servicios y a la vez los pasivos representan hechos pasados que implican salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal del Instituto de Tránsito de Boyacá.

Tunja, diez (10) días del mes de Noviembre de 2022.


JENNIFHER MILENA LASPRILLA BECERRA

Gerente general (E)
C.C 46384029


MAYERLY LILIANA 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 SEPTIEMBRE DE 2022
 (Cifras expresadas en pesos)

Código	CUENTAS	Notas	PERIODO		
			30/Sept/2022	30/Sept/2021	
	INGRESOS OPERACIONALES			7,044,066,247	5,669,239,735
41	INGRESOS FISCALES		7,044,066,247		5,669,239,735
4110	NO TRIBUTARIOS	24	7,044,066,247.21		5,669,239,735
44	TRANSFERENCIAS		0		0
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS		0		0
	GASTOS OPERACIONALES			5,122,939,778	4,469,280,642
51	DE ADMINISTRACIÓN	27	5,047,678,794		4,322,106,572
5101	SUELDOS Y SALARIOS		\$ 1,724,119,685		1,536,828,897
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		\$ -		39,954,443
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		\$ 465,377,930		429,883,831
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		\$ 107,199,880		94,043,553
5107	PRESTACIONES SOCIALES		\$ 750,743,012		640,089,859
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		\$ 336,107,204		192,081,869
5111	GENERALES		\$ 1,534,373,007		1,239,029,142
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		\$ 129,758,077		150,194,978
52	DE VENTAS		35,290		14,373,672
5211	GENERALES	28	35,290		
5220	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES				14,373,672
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		75,225,694		132,800,398
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	29	69,673,199		121,519,945
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	30	5,552,495		11,280,453
5373	PROVISIONES DIVERSAS		0		0
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL			1,921,126,469	1,199,959,093
	INGRESOS NO OPERACIONALES				
48	OTROS INGRESOS		16,136,808		5,454,291
4802	FINANCIEROS	25	2,186,939		611,080
4808	INGRESOS DIVERSOS	26	13,949,869		4,843,211
	GASTOS NO OPERACIONALES				
58	OTROS GASTOS		2,981,282		43,612,625
5802	COMISIONES	31	958,142		3,021,025
5804	FINANCIEROS		1		380,706
5890	GASTOS DIVERSOS		2,023,139		40,591,600
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO			1,934,281,996	1,161,800,759

91 PASIVOS CONTINGENTES		32
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	


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


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


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

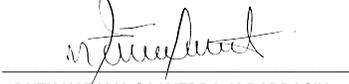
	SISTEMA DE GESTION INTEGRAL "ITBOY"		Código: FR-ADF-01
	PROCESO		Versión: 5
	ADMINISTRACION FINANCIERA		Pág: 1 de 1
	ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		Fecha Aprobación: 21-03-2019

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

CODIGO	ACTIVO	Nota	PERIODO		CODIGO	PASIVO	Nota	PERIODO	
			30/Sept/2022	30/Sept/2021				30/Sept/2022	30/Sept/2021
	ACTIVOS					PASIVOS			
	ACTIVO CORRIENTE		11,864,210,977	9,517,719,751		PASIVO CORRIENTE		2,159,480,075	2,144,078,348
11	EFFECTIVO		4,523,974,906	2,546,995,886	24	CUENTAS POR PAGAR		1,399,434,823	1,302,627,645
1105	Caja		1,893,350	1,602,044	2,407	Recaudos a favor de terceros	13	728,996,593	687,470,028
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	1	4,522,081,556	2,545,393,842	2,401	Adquisición de bienes y servicios Nacionales		328,233,157	287,040,524
					2,424	Descuentos de Nomina		49,800,609	49,230,123
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		0	0	2,436	Retenciones en la Fuente e Impuesto de Timbre	14	197,116,721	191,859,994
1201	Inversiones Administración de Liquidez en		0	0	2,460	Creditos Judiciales	15	35,886,150	35,886,150
					2,490	Otras Cuentas Por pagar	16	59,401,593	51,140,825
13	DEUDORES		7,243,420,526	6,773,693,720	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		760,045,252	841,450,703
1311	Ingresos no tributarios	2	7,164,590,695	6,717,720,192	2,511	Beneficios a empleados corto plazo	17	760,045,252	841,450,703
1384	Otras cuentas por cobrar		78,829,830	55,973,529					
						PASIVO NO CORRIENTE		29,035,290	26,800,000
15	INVENTARIOS	3	96,815,546	197,030,145	27	PROVISIONES		29,000,000	0
1514	Materiales y Suministros		96,815,546	197,030,145	2,790	Provisiones diversas	18	29,000,000	0
					29	OTROS PASIVOS		35,290	26,800,000
16	ACTIVO NO CORRIENTE		12,021,387,133	12,107,787,007	2,902	Recursos recibidos en administracion	19	0	26,800,000
	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		12,021,387,133	12,107,787,007	2,910	Ingresos recibidos por anticipado	20	35,290	0
1605	Terrenos	4	10,346,310,721	10,346,310,721		TOTAL PASIVO		2,188,515,365	2,170,878,348
1635	Bienes Muebles en Bodega		18,217,400	15,023,020					
1640	Edificaciones	5	2,050,227,137	2,050,227,137	3	PATRIMONIO		21,949,200,228	19,710,470,149
1650	Redes, líneas y cables		30,900,000	30,900,000	31	PATRIMONIO DE GOBIERNO		21,949,200,228	19,710,470,149
1655	Maquinaria y Equipo		18,097,600	18,097,600	3,105	Capital Fiscal	21	2,507,521,398	3,443,937,648
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	6	171,933,380	171,933,380	3,109	Resultados de ejercicios anteriores	22	17,507,396,835	15,105,112,448
1670	Equipos de comunicación y computación	7	439,570,462	427,635,833	3,110	Total del Resultados del ejercicio	23	1,934,281,996	1,161,420,053
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación	8	180,000,000	180,000,000					
1685	Depreciación acumulada (Cr)	9	-1,233,869,567	-1,132,340,684					
19	OTROS ACTIVOS		252,117,483	255,841,738					
1905	Seguros		49,025,180	52,754,582					
1909	Depositos entregados en garantía	10	0	0					
1970	Intangibles	11	294,340,193	283,930,493					
1975	Amortización acumulada Intangibles	12	-91,247,890	-80,843,337					
	TOTAL ACTIVO		24,137,715,593	21,881,348,496		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		24,137,715,593	21,881,348,496

0


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


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


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

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

Saldo del patrimonio a 30 de Septiembre de 2021	19,710,470,149
Variaciones patrimoniales durante el año 2022	2,238,730,080
Saldo del patrimonio a 30 de Septiembre de 2022	21,949,200,229

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		17,507,396,835		17,507,396,835
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO		1,934,281,996		1,934,281,996
TOTAL INCREMENTOS				18,505,262,581

CUENTA	INCREMENTOS	VIGENCIA 2022	VIGENCIA 2021	VALOR
3105 CAPITAL FISCAL				
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			15,105,112,448	-15,105,112,448
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO			1,161,420,053	-1,161,420,053
TOTAL DISMINUCIONES				-16,266,532,501
TOTAL VARIACIONES				2,238,730,080


JENNIFHER MILENA LASPRILLA BECERRA
 Gerente general
 C.C.46.384.029


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


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

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

**INSTITUTO DE TRÁNSITO DE BOYACÁ "ITBOY"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A SEPTIEMBRE 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, Monquirá, Guateque, Soatá, Miraflores, Villa de Leyva y Ramiriquí.

2. POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

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

2.1 Bases De Preparación.

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

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

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

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

2.2 Bases Normativas.

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

2.3 Características de la Información Financiera.

El ITBOY prepara sus Estados Financieros bajo las características de Relevancia y Representación fiel, la primera capaz de influir en las decisiones que toman los usuarios y la segunda debe representar fielmente los hechos económicos que ocurren en la entidad. Es importante mencionar que el Instituto de Transito de Boyacá se encuentra en proceso de depuración de cartera y de activos fijos.

2.4 Moneda funcional y de presentación.

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

3. COMITÉ TÉCNICO DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE

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

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

Con voz pero sin voto,

- Contador.

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

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

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

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

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

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

II. NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO

En cumplimiento de lo establecido en la Resolución 182 del 19 de mayo de 2017 expedido por la Contaduría General de la Nación, a continuación, se detallan los principales hechos económicos que se presentaron en el mes de SEPTIEMBRE 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 SEPTIEMBRE DE 2022

1. ACTIVOS

1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

1.1.1 BANCOS (NOTA 1)

Está conformado por los saldos de las cuentas bancarias que se presentan en el siguiente cuadro, las cuales se encuentran debidamente conciliadas a la fecha del presente informe.

BANCO/ No. De CUENTA	SALDO
Davivienda Tunja Cte No.371990060	\$ 0.19
Bogotá Tunja Cte No.616098802	\$ 1,422,244,417.33
Davivienda 176269998157 Recaudo	\$ 625,792,380.19
Bogotá 616477709 caja menor	\$ 1,840,190.00
Seguridad Vial Davivienda 176269998058	\$ 1,414,592,117.88
Bancoomeva 300101299206	\$ 5,190.68

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

Agrario 0207	\$	0.29
Agrario 9561	\$	5.00
Agrario 0155	\$	13.00
Popular Tunja No.220250720117	\$	100,646.31
Agrario Saboya No.15670001609	\$	0.00
Bogotá Ahorros 616387189 Simit Convenio	\$	862,670,414.98
Davivienda Ahorros 176200019600	\$	79,816,940.46
Agrario CTA 150019196003 Depósitos Judiciales	\$	115,015,239.29
Bancolombia Saboya	\$	0,00
Depósitos simples	\$	4.000
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$	4.522.081.555.60

1.2 CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta registra el valor del porcentaje que le corresponde a la entidad por infracciones de tránsito pendientes de cobro, infracciones por POLCA 45%, infracciones por PONAL 90%. La cartera de la entidad requiere ser depurada y ajustada a la realidad, ya que existen derechos que expiraron y algunos no han sido reconocidos dentro de los Estados Financieros.

1.2.1 INGRESOS NO TRIBUTARIOS (NOTA 2)

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

1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$	7,164,590,695
131102	Multas	\$	7,164,590,695

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	\$	96.815.546
151412	Materiales y suministros	\$	1,239,451
151416	Elementos para la prestación de servicios de documentación e identificación	\$	76,112,502
151417	Elementos y accesorios de aseo	\$	2,652,245
151424	Elementos y materiales para construcción	\$	-
151490	Otros materiales y suministros	\$	16,811,349

1.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo de la entidad, requiere ser ajustada de acuerdo a la realidad física. Al ser una actividad que requiere de tiempo, la entidad aspira para finalizar la vigencia 2022, tener actualizado en el

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

software de activos y contabilidad, información ajustada a la realidad. Para finales de la vigencia 2021, se aprobó la política de activos fijos del ITBOY, con la cual se procederá a realizar el proceso de actualización y/o depuración de activos.

1.4.1 TERRENOS (NOTA 4)

Corresponde a los valores según los avalúos de los terrenos de propiedad del Instituto como la sede administrativa, lote de Duitama, Puntos de Atención de Guateque y Soata. Está pendiente por definir, si las Alcaldías de Nobsa y Monquirá, ceden el terreno donde funciona el Punto de Atención de estos Municipios.

160501	Urbanos	\$	10.346.310.721
--------	---------	----	-----------------------

1.4.2 EDIFICACIONES (NOTA 5)

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

164001	Edificios y casas	\$	2.050.227.137
--------	-------------------	----	----------------------

1.4.3 MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA (NOTA 6)

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

1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$	171.933.380
166501	Muebles y enseres	\$	169,138,260
166502	Equipo y máquina de oficina	\$	1,210,900
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	\$	1,584,220

1.4.4 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION (NOTA 7)

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

1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	\$	439.570.462
167001	Equipo de comunicación	\$	104,384,855
167002	Equipo de computación	\$	335.185.607

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

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

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

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

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

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

establecidas en avalúos para cada grupo de Activos, el método utilizado para depreciar es el de línea recta. Sin embargo, en el módulo de activos fijos de Flash (Software contable), aún no se ha actualizado, de acuerdo a la política contable, por lo que se espera para la vigencia 2022, realizar dicha actualización y proceder a realizar los ajustes que sean necesarios.

1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	\$ 1.233.869.567
168501	Edificaciones	\$ 428,297,352
168503	Redes, líneas y cables	\$ 25,235,000
168504	Maquinaria y equipo	\$ 8,608,122
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 171,372,809
168507	Equipos de comunicación y computación	\$ 420,356,284
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	0,00
--------	----------------------	-------------

1.5.2 INTANGIBLES (NOTA 11)

Corresponde a las licencias y software adquiridos por el Instituto, para dar cumplimiento de funciones misionales, así como para el servicio de la parte administrativa como lo son los diferentes módulos de Flash contabilidad, presupuesto, efectivo, activos y nómina.

197007	Licencias	\$ 88,151,510
197008	Softwares	\$ 206,188,683
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 294.340.193

1.5.3 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR) (NOTA 12)

Representa el valor acumulado de las amortizaciones realizadas de acuerdo con el consumo de los beneficios económicos futuros o el potencial de servicio que incorpora el activo.

197507	Licencias	\$ 60,329,244
197508	Softwares	\$ 30,918,646
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	\$ 91.247.890

2. PASIVO

2.1 CUENTAS POR PAGAR

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

	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

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	\$ 728.996.593
240703	Impuestos	\$ 6,956,568
240720	Recaudos por clasificar	\$ 679,621,724
240790	Otros recaudos a favor de terceros	\$ 42,418,302

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	\$ 197.116.721
243603	Honorarios	\$ 573,650
243605	Servicios	\$ 321,024
243606	Arrendamientos	\$ 258,204
243608	Compras	\$ 957,642
243612	Enajenación de propiedades, planta y equipo personas naturales	\$ 191,044,853
243615	A empleados artículo 383 ET	\$ 1,649,978
243625	Impuesto a las ventas retenido pendiente de consignar	\$ -
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	\$ 1,584,238

1.1.1 CREDITOS JUDICIALES (NOTA 15)

Corresponde a posibles 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	\$ 79.385.897
249027	Viáticos y gastos de viaje	\$ 738,649
249040	Saldos a favor de beneficiarios	\$ 38,125,924
249050	Aportes al ICBF y SENA	\$ 14,966,348
249051	Servicios públicos	\$ 57,176
249054	Honorarios	\$ 3,162,323
249055	Servicios	\$ 868,997
249090	Otros	\$ 1,482,176

	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	\$	760.045.252
251101	Nómina por pagar	\$	-
251102	Cesantías	\$	147,305,165
251103	Intereses sobre cesantías	\$	30,573,767
251104	Vacaciones	\$	48,604,711
251105	Prima de vacaciones	\$	162,874,088
251106	Prima de servicios	\$	31,782,646
251107	Prima de navidad	\$	167,578,626
251109	Bonificaciones	\$	3,761,247
251110	Otras primas	\$	-
251111	Aportes a riesgos laborales	\$	1,413,978
251113	Remuneración por servicios prestados	\$	-
251122	Aportes a fondos pensionales empleador	\$	128,484,704
251123	Aportes a seguridad social en salud empleador	\$	25,702,824
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	\$	11,963,497
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

1.1.1 OTROS PASIVOS (NOTA 20)

Representa el valor de los pagos recibidos de manera anticipada por el ITBOY en desarrollo de su actividad, los cuales se reconocen como ingresos en los periodos en los que se produce la contraprestación en bienes o servicios.

29	OTROS PASIVOS	\$	35.290
291002	Comisiones	\$	35.290

2. PATRIMONIO

2.1 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

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

2.1.1 CAPITAL FISCAL (NOTA 21)

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	\$ 2.507.521.398
------	----------------	------------------

2.1.2 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (NOTA 22)

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

3109	Excedente acumulado	\$ 17,507.396.835
------	---------------------	-------------------

2.1.3 RESULTADO DEL EJERCICIO (NOTA 23)

Esta cuenta representa el valor del resultado obtenido por la Entidad, como consecuencia de las operaciones realizadas a 30 DE SEPTIEMBRE de 2022, lo anterior en desarrollo de su cometido estatal; para este periodo el resultado del ejercicio fue de \$ 1.934.281.996.

ESTADO DE RESULTADOS A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

3. INGRESOS

3.1 INGRESOS FISCALES

3.1.1 NO TRIBUTARIOS (NOTA 24)

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	\$ 7.044.066.247
411001	Tasas	\$ 1,147,705,900
411002	Multas	\$ 1,665,468,887
411046	Licencias	\$ 1,415,831,000
411054	Matrículas de vehículos	\$ 84,591,300
411057	Placas de vehículos	\$ 348,920,500
411058	Traspaso de vehículos	\$ 925,583,760
411090	Otros ingresos no tributarios	\$ 1,455,964,900

3.2 OTROS INGRESOS

3.2.1 FINANCIEROS (NOTA 25)

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

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

4802	FINANCIEROS	\$	2,186,939
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	\$	2,186,939

3.2.2 INGRESOS DIVERSOS (NOTA 26)

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

4808	INGRESOS DIVERSOS	\$	13.949.869
480817	Arrendamiento operativo	\$	1,707,475
480825	Sobrantes	\$	1,766,126
480826	Recuperaciones	\$	10,425,000
480890	Otros ingresos diversos	\$	51,268

4. GASTOS

4.1 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN (NOTA 27)

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	\$	5.047.678.794
5101	SUELDOS Y SALARIOS	\$	1,724,119,685
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$	-
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$	465,377,930
5104	APORTES SOBRE LA NaMINA	\$	107,199,880
5107	PRESTACIONES SOCIALES	\$	750,743,012
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	\$	336,107,204
5111	GENERALES	\$	1,534,373,007
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	\$	129,758,077

4.2 GASTOS DE VENTAS

4.3 IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES (NOTA 28)

4.3.1 COMISIONES

Representa el valor de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores de ventas de las empresas

5211	COMISIONES	\$	35.290
521171	Comisiones	\$	35.290

4.4 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

	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

4.4.1 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. (NOTA 29)

Corresponde a la depreciación de edificaciones, redes, líneas y cables, maquinaria y equipo, muebles enseres y equipo de oficina, equipos de comunicación y computación, equipos de transporte efectuada durante el mes de JUNIO. Este cálculo de depreciaciones esta susceptible a la actualización de activos y de parametrización en el software contable de la entidad de acuerdo a la política pública interna aprobada.

5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$	69.673.199
536001	Edificaciones	\$	60,258,680
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	\$	2,309,216
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	\$	6,568,603

4.4.2 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES. (NOTA 30)

Representa el valor calculado de las amortizaciones realizadas de acuerdo con el consumo de los beneficios económicos futuros o el potencial de servicio que incorpora el activo, como licencias y software.

5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$	5.552.495
536605	Licencias	\$	3,886,664
536606	Softwares	\$	1,665,831

4.5 OTROS GASTOS

4.5.1 COMISIONES (NOTA 31)

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	\$	958.142
--------	----------------------------------	----	---------

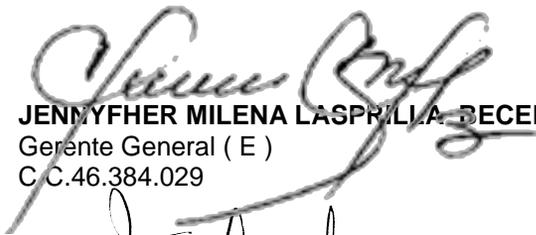
4.6 PASIVOS CONTINGENTES

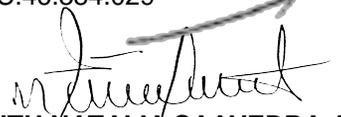
4.6.1 OTROS PASIVOS CONTINGENTES (NOTA 32)

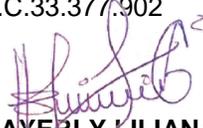
Corresponde al reconocimiento de los pasivos contingentes, es decir representan obligaciones contraídas que pueden o no llegar a ser exigibles, son valores aproximados de acuerdo al siguiente detalle:

	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

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


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


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


MAYERLY LILIANA GUERRA GUAYACUNDO
 Contadora
 TP No.239500T