

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

INSTITUTO DE TRÁNSITO DE BOYACÁ
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE OCTUBRE DE 2020
(Cifras expresadas en pesos)

CODIGO	ACTIVO	PERIODO		CODIGO	PASIVO	PERIODO	
		2020/31/10	2019/31/10			2020/31/10	2019/31/10
	ACTIVOS				PASIVOS		
	ACTIVO CORRIENTE	8,191,974,512	7,018,398,635		PASIVO CORRIENTE	1,994,592,725	1,740,511,489
11	EFFECTIVO	1,430,563,643	491,291,999	24	CUENTAS POR PAGAR	1,097,866,082	930,459,823
1105	Caja	0.00	0	2401	Adquisición de bienes y servicios Nacionales	208,186,607.66	146,437,887.00
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	1,430,563,643.28	491,291,998.99	2407	Recaudos a favor de terceros	632,224,494.07	525,849,404.61
	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	-	-	2424	Descuentos de Nomina	47,458,251.00	47,218,700.00
1201	Inversiones Administración de Liquidez en	-	-	2436	Retenciones en la Fuente e Impuesto de Timbre	137,399,596.00	135,800,358.00
	DEUDORES	6,719,162,474	6,271,013,555	2460	Creditos Judiciales	35,886,150.00	36,025,150.00
1311	Ingresos no tributarios	6,676,988,362.38	6,243,289,989.07	2490	Otras Cuentas Por pagar	36,710,983.00	39,128,323.00
1384	Otras cuentas por cobrar	42,174,112.00	27,723,566.00		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	896,726,643	810,051,666
	INVENTARIOS	42,248,395	256,093,081	2511	Beneficios a empleados corto plazo	896,726,643.00	810,051,666.00
1514	Materiales y Suministros	42,248,394.64	256,093,080.90		PASIVO NO CORRIENTE	91,207,658	81,207,858
	ACTIVO NO CORRIENTE	12,247,417,044	12,410,431,979	27	PROVISIONES	64,407,658	64,407,658
	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	12,247,417,044	12,410,431,979	2790	Provisiones diversas	64,407,658.00	64,407,658.00
1605	Terrenos	10,346,310,721.00	10,346,310,721.00		OTROS PASIVOS	26,800,000	16,800,000
1635	Bienes Muebles en Bodega	43,467,400.00	6,676,740.00	2902	Recursos recibidos en administracion	26,800,000.00	16,800,000.00
1640	Edificaciones	2,050,227,137.00	2,050,227,137.00		TOTAL PASIVO	2,085,600,383	1,821,719,147
1650	Redes, líneas y cables	30,900,000.00	30,900,000.00		PATRIMONIO	18,614,875,557	17,875,417,945
1655	Maquinaria y Equipo	8,594,200.00	8,594,200.00	31	PATRIMONIO DE GOBIERNO	18,614,875,557	17,875,417,945
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	171,933,380.00	172,045,380.00	3105	Capital Fiscal	2,507,521,397.55	2,507,521,397.55
1670	Equipos de comunicación y computación	409,978,301.00	411,140,501.00	3109	Resultados de ejercicios anteriores	15,105,112,448.27	15,287,763,020.00
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación	180,000,000.00	180,000,000.00	3110	Total del Resultados del ejercicio	1,002,241,711.07	80,133,527.54
1685	Depreciación acumulada (Cr)	-993,994,094.83	-795,462,700.41		TOTAL PATRIMONIO	18,614,875,557	17,875,417,945
	OTROS ACTIVOS	261,284,383	268,306,478		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	20,700,675,940	19,697,137,092
1909	Depositos entregados en garantía	54,965,272.15	54,965,272.15				
1970	Intangibles	273,924,793.00	261,524,266.00				
1975	Amortización acumulada Intangibles	-67,605,682.00	-48,183,060.00				
	TOTAL ACTIVO	20,700,675,940	19,697,137,092				

NATHALY 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

INSTITUTO DE TRÁNSITO DE BOYACÁ
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2020
(Cifras expresadas en pesos)

Código	CUENTAS	PERIODO 2020/10/31		PERIODO 2019/10/31	
	INGRESOS OPERACIONALES		5,157,005,587		5,518,940,868
41	INGRESOS FISCALES	4,513,990,308		5,518,940,868	
4110	NO TRIBUTARIOS	4,513,990,308.00		5,518,940,868.00	
44	TRANSFERENCIAS	643,016,279		-	
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	643,016,279.00		-	
	GASTOS OPERACIONALES		4,150,078,467		5,450,971,207
51	DE ADMINISTRACIÓN	4,000,730,991		5,040,763,605	
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1,646,991,772.00		1,592,973,502.00	
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	4,572,746.00		44,243,589.00	
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	441,285,055.00		433,714,128.00	
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	94,560,800.00		96,951,074.00	
5107	PRESTACIONES SOCIALES	618,142,070.00		691,490,685.00	
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	177,644,619.00		1,095,590,162.00	
5111	GENERALES	899,827,216.59		980,420,916.02	
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	117,706,712.24		105,379,548.72	
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	149,347,476		410,207,602	
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	139,561,466.39		297,616,884.41	
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	9,786,010.00		48,183,060.00	
5373		0.00		64,407,658.00	
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		1,006,928,120		67,969,661
	INGRESOS NO OPERACIONALES				
48	OTROS INGRESOS	2,518,716		21,353,196	
4802	FINANCIEROS	1,247,145.49		418,697.86	
4808	INGRESOS DIVERSOS	1,271,571.00		20,934,498.00	
	GASTOS NO OPERACIONALES				
58	OTROS GASTOS	7,205,125		9,189,329	
5802	COMISIONES	7,205,125.20		9,189,070.32	
5890	GASTOS DIVERSOS	-		258.85	
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		1,002,241,711		80,133,528

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

INSTITUTO DE TRÁNSITO DE BOYACÁ "ITBOY"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A OCTUBRE 31 DE 2020

I. NOTAS DE CARACTER GENERAL

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

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

Distribución y seguimiento de recursos financieros.

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

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

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 en 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 octubre de 2020 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 OCTUBRE DE 2020

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	Fuente De Financiación	Saldo
BOGOTA	616-09880-2	RECURSOS PROPIOS	419,268,417.40
DAVIVIENDA	176269998157	RECURSOS PROPIOS	154,921,386.12
BOGOTA	61647770-9	RECURSOS PROPIOS	13,037,501.00
DAVIVIENDA	176269998058	RECURSOS PROPIOS	225,191,038.24
BANCOOMEVA	300101299206	RECURSOS PROPIOS	5,190.68

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

POPULAR	220-250-72011-7	RECURSOS PROPIOS	100,627.17
AGRARIO	1567-000160-9	RECURSOS PROPIOS	4,000
BOGOTA	616-387189	RECURSOS PROPIOS	479,491,039.78
DAVIVIENDA	176200019600	RECURSOS PROPIOS	11,821,183.13
AGRARIO	150019196003	RECURSOS PROPIOS	53,408,111.49
BANCOLOMBIA	60600013630	RECURSOS PROPIOS	25,395,660.06
IDEBOY	163082019012	RECURSOS PROPIOS	47,919,488.00
		TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	1,430,563,643.28

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	6,676,988,362.38
131102	Multas	6,676,988,362.38

1.3 INVENTARIOS

1.3.1 MATERIALES Y SUMINISTROS (NOTA 3)

Corresponde a los valores de los elementos, distintos de materias primas, adquiridos o producidos para ser consumidos como útiles de escritorio y papelería o utilizados en la producción de bienes y la prestación de servicios como los elementos de seguridad vial, los cuales se encuentran registrados en el auxiliar 15149001.

1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	42,248,394.64
151412	Elementos y accesorios de telecomunicaciones	\$7,401,196.00
151416	Elementos para la prestación de servicios	3,425,000.00
151417	Elementos y accesorios de aseo	3,334,264.00
151424	Elementos y materiales para construcción	115,000.00
151490	Otros materiales y suministros	27,972,934.64

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

1.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

1.4.1 TERRENOS (NOTA 4)

Corresponde a los valores según los avalúos de los terrenos de propiedad del Instituto como la sede administrativa, lote de Duitama, Puntos de Atención de Guateque y Soata. Está pendiente por definir, si las Alcaldías de Nobsa y Monquirá, ceden el terreno donde funciona el Punto de Atención de estos 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	409,978,301
167001	Equipo de comunicación	91,698,300
167002	Equipo de computación	318,280,001

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

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

línea recta.

1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	
168501	Edificaciones	-993,994,094.83
168503	Redes, líneas y cables	-275,198,626.24
168504	Maquinaria y equipo	-17,510,000.00
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	-8,282,623.04
168507	Equipos de comunicación y computación	-148,553,262.53
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	-409,074,582.98
		-135,375,000.04

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

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	83,611,510
197008	Softwares	190,313,283
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	273,924,793

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	-47,128,260.00
197508	Softwares	-20,477,422.00
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-67,605,682.00

2. PASIVO

2.1 CUENTAS POR PAGAR

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

2.1.1 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 nominas y otros, igualmente otros recaudos de los porcentajes que le corresponden a Poica 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	632,224,494.07
240703	Impuestos	4,179,664.00
240720	Recaudos por clasificar	541,108,479.06
240790	Otros recaudos a favor de terceros	86,936,351.01

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	137,399,596
243606	Arrendamientos	136,371.00
243608	Compras	1,707,984.00
243612	Enajenación de propiedades, planta y equipo personas naturales	128,807,701
243615	A empleados artículo 383 ET	3,500,501.00
243625	Impuesto a las ventas retenido pendiente de consignar	2,201,393.00
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	739,576.00

2.1.3 OTRAS CUENTAS POR PAGAR (NOTA 15)

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	36,710,983.00
249027	Viáticos y gastos de viaje	5,097,514.00
249040	SalDOS a favor de beneficiarios	18,482,442.00
249050	Aportes al ICBF y SENA	11,881,270
249051	Servicios públicos	7,430.00
249054	Honorarios	0.00
249055	Servicios	147,426.00
249090	Otros	1,094,901.00

2.2 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

2.2.1 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO (NOTA 16)

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

Presenta el valor de las obligaciones por pagar a los empleados originadas por los servicios que estos han prestado al Instituto durante el periodo contable y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo, entre ellas se encuentran las siguientes:

2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	896,726,643.00
251101	Nómina por pagar	80,796.00
251102	Cesantías	204,433,859.00
251103	Intereses sobre cesantías	24,476,191.00
251104	Vacaciones	117,584,563.00
251105	Prima de vacaciones	167,955,245.00
251106	Prima de servicios	57,471,424.00
251107	Prima de navidad	166,877,264.00
251109	Bonificaciones	164,333.00
251110	Otras primas	930.00
251111	Aportes a riesgos laborales	1,131,252.00
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	122,216,278.00
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	19,326,042.00
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	9,499,396.00
251190	Otros salarios y prestaciones sociales	5,509,070.00

2.3 PROVISIONES

2.3.1 PROVISIONES DIVERSAS (NOTA 17)

Corresponde a la provisión de la deuda con la Federación Nacional de Municipios, según acta de reunión y seguimiento operación SIMIT-DITRA Y ORGANISMOS DE TRANSITO de las mesas de trabajo de Junio de 2019, suma que asciende a \$64.407.658.

2.4 OTROS PASIVOS

2.4.1 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN (NOTA 18)

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.

3. PATRIMONIO

3.1 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

3.1.1 CAPITAL FISCAL (NOTA 19)

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

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

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

3.1.2 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (NOTA 20)

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

310901	Excedente acumulado	15,287,763,020
--------	---------------------	----------------

3.1.3 RESULTADO DEL EJERCICIO (NOTA 21)

Esta cuenta representa el valor del resultado obtenido por la Entidad, como consecuencia de las operaciones realizadas a 31 DE OCTUBRE de 2020, lo anterior en desarrollo de su cometido estatal; para este periodo el resultado del ejercicio fue de \$958,324,364.63

ESTADO DE RESULTADOS A 31 DE OCTUBRE DE 2020

4. INGRESOS

4.1 INGRESOS FISCALES

4.1.1 NO TRIBUTARIOS (NOTA 22)

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	4,513,990,308.00
411001	Tasas	603,230,689.00
411002	Multas	1,666,739,475.00
411046	Licencias	802,713,804.00
411054	Matrículas de vehículos	47,462,900.00
411057	Placas de vehículos	188,780,960.00
411058	Traspaso de vehículos	426,781,840.00
411090	Otros ingresos no tributarios	778,280,640.00

4.2 OTROS INGRESOS

4.2.1 FINANCIEROS (NOTA 23)

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

4802	FINANCIEROS	1,247,145.49
-------------	--------------------	---------------------

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR-ADF-13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Pág: 1 de 1
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21-03-2019
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	1,247,145.49

4.2.2 INGRESOS DIVERSOS (NOTA 24)

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	1,271,571.00
480826	Recuperaciones	17,943.00
480890	Otros ingresos diversos	1,253,628.00

5. GASTOS

5.1 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN (NOTA 25)

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	4,000,730,990.83
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1,646,991,772.00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	4,572,746.00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	441,285,055.00
5104	APORTES SOBRE LA N&MINA	94,560,800.00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	618,142,070.00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	177,644,619.00
5111	GENERALES	899,827,216.59
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	117,706,712.24

5.2 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

5.2.1 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. (NOTA 26)

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 octubre.

5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	139,561,466.39
536001	Edificaciones	66,954,089.20
536003	Redes, líneas y cables	5,150,000.00
536004	Maquinaria y equipo	273,889.48
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	30,186,780.34
536007	Equipos de comunicación y computación	5,121,707.37
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	31,875,000.00

5.2.2 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES. (NOTA 27)

Representa el valor calculado de las amortizaciones realizadas de acuerdo con el consumo de los

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

beneficios económicos futuros o el potencial de servicio que incorpora el activo, como licencias y software.

5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	9,786,010.00
536605	Licencias	5,083,260.00
536606	Softwares	4,702,750.00

5.3 OTROS GASTOS

5.3.1 COMISIONES (NOTA 28)

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	7,205,125.20
--------	----------------------------------	--------------

5.4 PASIVOS CONTINGENTES

5.4.1 OTROS PASIVOS CONTINGENTES (NOTA 29)

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
 C.C. 46.458.425


RUTH NATALIA SAAVEDRA ALBARRACIN
 Subgerente General Del Área Administrativa
 C.C. 33377902


MAYERLY LILIANA GUERRA GUAYACUNDO
 Contadora TP No.239500-T