
	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR-ADP-02
	PROCESO	Versión: 6
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Página: 1 de 1
	ESTADO DE RESULTADOS	Fecha aprobación: 21/03/2019

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

Código	CUENTAS	PERIODO	
		31/01/2020	31/01/2019
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>\$ 506,587,514</b>	<b>\$ 575,607,502</b>
41	INGRESOS FISCALES	596,507,514	575,607,502
4110	NO TRIBUTARIOS	596,507,514	575,607,502
44	TRANSFERENCIAS	-	-
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	-	-
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>\$ 292,609,017</b>	<b>\$ 400,813,705</b>
51	DE ADMINISTRACIÓN	277,246,243	366,046,255
5101	SUELDOS Y SALARIOS	147,478,880	149,881,904
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0	20,908,259
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	38,622,012	41,704,826
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	7,555,200	9,352,800
5107	PRESTACIONES SOCIALES	57,140,560	95,659,041
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	12,257,778	14,158,431
5111	GENERALES	14,191,402	34,310,649
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	410	70,545
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	15,362,774	34,767,540
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	14,384,173	29,949,234
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	978,601	4,818,306
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>\$ 303,978,497</b>	<b>\$ 174,793,707</b>
	<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		
48	OTROS INGRESOS	160,720	30,965
4802	FINANCIEROS	141,383	30,965
4808	INGRESOS DIVERSOS	19,337	-
	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		
58	OTROS GASTOS	-	661,627
5802	COMISIONES	0	661,627
5890	GASTOS DIVERSOS	0	-
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ 304,139,216</b>	<b>\$ 174,163,045</b>

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

  
**KAROL RICARDO RAMIREZ SILVA**  
Subgerente General del Área Administrativa  
C.C. 74.434.001

  
**OSCAR JAVIER VARGAS PEÑA**  
Contador Contratista  
T.P. 183.465-T

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

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


CODIGO	ACTIVO	PERIODO		CODIGO	PASIVO	PERIODO	
		31/01/2020	31/01/2019			31/01/2020	31/01/2019
	<b>ACTIVOS</b>				<b>PASIVOS</b>		
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>6,015,772,231</b>	<b>6,401,472,307</b>		<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1,515,031,181</b>	<b>1,305,265,135</b>
11	<b>EFFECTIVO</b>	<b>513,785,444</b>	<b>717,177,585</b>	24	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>731,579,327</b>	<b>669,180,409</b>
1105	Caja	-	-	2401	Adquisición de bienes y servicios Nacionales	6,100,000	12,300,240
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	513,785,444	717,177,585	2407	Recaudos a favor de terceros	507,087,183	465,830,214
				2424	Descuentos de Nomina	43,627,936	42,225,114
12	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	2436	Retenciones en la Fuente e Impuesto de Timbra	100,068,382	68,858,076
1201	Inversiones Administración de Liquidez	-	-	2460	Creditos Judiciales	43,400,129	35,406,150
				2490	Otras Cuentas Por pagar	31,395,697	24,560,615
13	<b>DEUDORES</b>	<b>6,375,672,156</b>	<b>5,656,708,123</b>	25	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>783,451,854</b>	<b>636,084,726</b>
1311	Ingresos no tributarios	6,346,471,615	5,590,984,917	2511	Beneficios a empleados corto plazo	783,451,854	636,084,726
1384	Otras cuentas por cobrar	29,200,541	65,723,206				
15	<b>INVENTARIOS</b>	<b>26,314,632</b>	<b>27,586,689</b>		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>81,207,658</b>	<b>51,463,648</b>
1514	Materiales y Suministros	26,314,632	27,586,689	27	<b>PROVISIONES</b>	<b>64,407,658</b>	<b>-</b>
				2790	PROVISIONES DIVERSAS	64,407,658	-
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>12,337,147,877</b>	<b>12,667,997,889</b>	20	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>26,800,000</b>	<b>51,463,648</b>
16	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>12,337,147,877</b>	<b>12,667,997,889</b>	2902	Recursos recibidos en administracion	26,800,000	51,463,648
1605	Terrenios	10,346,310,721	10,346,310,721				
1635	Bienes Muebles en Bodega	8,020,940	922,000				
1640	Edificaciones	2,050,227,137	2,050,227,137				
1650	Redes, líneas y cables	30,800,000	30,800,000				
1655	Maquinaria y Equipo	8,594,200	8,594,200				
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	171,933,380	172,036,380				
1670	Equipos de comunicación y computación	409,978,301	406,802,500	3	<b>PATRIMONIO</b>	<b>17,916,773,062</b>	<b>17,969,447,463</b>
1675	Equipo de transporte, tracción y	180,000,000	180,000,000	31	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>17,916,773,062</b>	<b>17,969,447,463</b>
1685	Depreciación acumulada (Cr)	-868,816,802	-527,795,049	3105	Capital Fiscal	2,324,870,826	2,507,521,398
				3109	Resultados de ejercicios anteriores	15,287,763,020	15,287,763,020
19	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>270,081,792</b>	<b>256,705,960</b>	3110	Total del Resultados del ejercicio	304,139,216	174,163,045
1909	Depositos entregados en Garantía	54,955,272	-				
1970	Intangibles	273,024,793	261,524,266				
1975	Amortización acumulada intangibles (Cr)	-58,798,273	-4,818,306				
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>\$ 19,523,011,901</b>	<b>\$ 19,326,176,246</b>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>\$ 19,523,011,901</b>	<b>\$ 19,326,176,246</b>

91	PASIVOS CONTINGENTES		
9190	Otros Pasivos Contingentes	1,036,114,077	-
9905	Pasivos Contingentes por el contrario (Db)	(1,036,114,077)	-

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

**KAROL RICARDO RAMIREZ SILVA**  
Subgerente General del Área Administrativa  
C.C. 74.434.001

**OSCAR JAVIER VARGAS PEÑA**  
Contratista Contador  
T.P. 183.465-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 ENERO 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

### **Desarrollo de proyectos.**

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

### **Asistencia técnica.**

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

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

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

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

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

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

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

## **1.3 DOMICILIO.**

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


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

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

### **2.1 Bases De Preparación.**

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

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

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR-ADF-13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Pág: 1 de 1
	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 de Contabilización y Medición.

El Instituto de Transito de Boyacá aplica el principio de *devengo* para reconocer los hechos económicos de acuerdo con el Marco Normativo y el Catalogo de Cuentas para Entidades de Gobierno definido por la Contaduría General de la Nación y el Manual de Políticas Contables establecido por la Resolución 277 del 15 de Diciembre de 2017 del ITBOY.

## 2.3 Características de la Información Financiera.

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

## 2.4 Moneda funcional y de presentación.

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

## 3. COMITÉ TÉCNICO DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE


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

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

## 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:

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

	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 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. A demás de esto se actualizó el manual de Cartera, se crearon los procedimientos depuración contable y depuración jurídica cartera no vigente, depuración que se debe llevar a cabo, pues existe una cantidad considerable de comparendos prescritos y vigentes, información suministrada por el área de Cobro Coactivo que se debe cotejar con lo registrado en contabilidad, para realizar los ajustes a que hubiere lugar.

## 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 Enero 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 ENERO 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	69,801,216
DAVIVIENDA	176269998157	RECURSOS PROPIOS	126,470,326

	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

BOGOTA	61647770-9	RECURSOS PROPIOS	83,177
DAVIVIENDA	176269998058	RECURSOS PROPIOS	165,235,584
BANCOMEVA	300101299206	RECURSOS PROPIOS	5,191
POPULAR	220-250-72011-7	RECURSOS PROPIOS	100,619
AGRARIO	1567-000160-9	RECURSOS PROPIOS	4,000
BOGOTA	616-387189	RECURSOS PROPIOS	8,948,517
DAVIVIENDA	176200019600	RECURSOS PROPIOS	19,141,619
AGRARIO	1500196003	RECURSOS PROPIOS	20,642,370
BANCOLOMBIA	60600013630	RECURSOS PROPIOS	6,067,395
INFIBOY	163082019012	RECURSOS PROPIOS	97,285,430
		<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>513,785,444</b>

## 1.2 CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta registro 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.


<b>1311</b>	<b>INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>6,346,471,615</b>
131102	Multas	6,346,471,615

## 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.

<b>1514</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>26,314,632</b>
151412	Elementos y accesorios de telecomunicaciones	2,426,500
151416	Elementos para la prestación de servicios de documentación e identificación	3,475,000
151417	Elementos y accesorios de aseo	828,524
151490	Otros materiales y suministros	19,584,608

	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 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.

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
<b>1665</b>	<b>MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA</b>	<b>171,933,380</b>

##### 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.


167001	Equipo de comunicación	91,698,300
167002	Equipo de computación	318,280,001
<b>1670</b>	<b>EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN</b>	<b>409,978,301</b>

##### 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 producción de bienes y la prestación de servicios, así como los destinados a apoyar la gestión administrativa

167502	Terrestre	180,000,000
--------	-----------	-------------



	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

#### 1.4.6 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.

168501	Edificaciones	-214,939,946
168503	Redes, líneas y cables	-12,875,000
168504	Maquinaria y equipo	-8,037,323
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	-121,694,034
168507	Equipos de comunicación y computación	-404,582,999
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	-106,687,500
<b>1685</b>	<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)</b>	<b>-868,816,802</b>

#### 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
<b>1970</b>	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>273,924,793</b>

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

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

197507	Licencias	-42,553,326
197508	Softwares	-16,244,947
<b>1975</b>	<b>AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)</b>	<b>-58,798,273</b>

	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. 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, igualmente otros recaudos de los porcentajes que le corresponden a Polca y Ponal por infracciones de tránsito y los recaudos por clasificar de vigencias anteriores, los cuales se encuentran en proceso de depuración de la mano con el trabajo realizado por el área de cobro coactivo, tesorería y contabilidad.

<b>2407</b>	<b>RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS</b>	<b>507,087,183</b>
240703	Impuestos	579,514
240720	Recaudos por clasificar	442,421,903
240790	Otros recaudos a favor de terceros	64,085,766

#### 2.1.2 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE (NOTA 14)

Esta cuenta representa el valor pendiente de consignar a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales — DIAN y a la Alcaldía Municipal, por las retenciones practicadas por el Instituto a los funcionarios, contratistas, quienes venden sus automóviles, proveedores de bienes y servicios de acuerdo con la naturaleza tributaria de cada uno de ellos.

<b>2436</b>	<b>RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE</b>	<b>100,068,382</b>
243606	Arrendamientos	91,372
243612	Enajenación de propiedades, planta y equipo personas naturales	98,074,241
243615	A empleados artículo 383 ET	1,828,366
243625	Impuesto a las ventas retenido pendiente de consignar	74,403


#### 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.

<b>2490</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>31,395,697</b>
249027	Viáticos y gastos de viaje	2,471,004
249040	Saldos a favor de beneficiarios	15,693,072
249050	Aportes al ICBF y SENA	9,794,570
249051	Servicios públicos	310,669
249055	Servicios	2,376,840
249090	OTROS	749,542

## 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:

<b>2511</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>783,451,854</b>
251102	Cesantías	221,114,104
251103	Intereses sobre cesantías	9,402,983
251104	Vacaciones	126,618,636
251105	Prima de vacaciones	154,533,787
251106	Prima de servicios	95,580,965
251107	Prima de navidad	37,989,636
251109	Bonificaciones	328,666
251111	Aportes a riesgos laborales	829,135
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	114,196,560
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	14,087,262
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	7,833,796
251190	Otros salarios y prestaciones sociales	936,324

## 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)

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	2,324,870,826
--------	----------------	---------------

	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

### 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 Enero de 2020, lo anterior en desarrollo de su cometido estatal; para este periodo el resultado del ejercicio fue de **\$304,139,216**

## ESTADO DE RESULTADOS A 31 DE ENERO 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 trasposos de vehículos inscritos, así como otros ingresos no tributarios como fotocopias, mensajería, gastos procesales, radicación de cuenta y derechos de circulación, relacionados con dirigir, orientar, controlar y ejecutar políticas departamentales en materia de tránsito terrestre dentro de la jurisdicción del departamento de Boyacá.

<b>4110</b>	<b>NO TRIBUTARIOS</b>	<b>596,587,514</b>
411001	Tasas	74,358,604
411002	Multas	221,665,262
411046	Licencias	115,540,096
411054	Matrículas de vehículos	5,651,000
411057	Placas de vehículos	25,952,372
411058	Traspaso de vehículos	50,541,800
411090	Otros ingresos no tributarios	102,878,380


### 4.2 OTROS INGRESOS

#### 4.2.1 FINANCIEROS (NOTA 23)

Son los ingresos por intereses generados en las diferentes cuentas bancarias.

<b>4802</b>	<b>FINANCIEROS</b>	<b>141,383</b>
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	141,383

#### 4.2.2 INGRESOS DIVERSOS (NOTA 24)

	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

Son los ingresos por recuperaciones que corresponden a los ajustes realizados en los inventarios de la bodega de almacén y los sobrantes por pago de declaraciones a la DIAN.

<b>4808</b>	<b>INGRESOS DIVERSOS</b>	<b>19,337</b>
480826	Recuperaciones	17,943
480890	Otros ingresos diversos	1,394

## 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:

<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACION Y OPERACION</b>	<b>277,246,243</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS	147,478,880
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	38,622,012
5104	APORTES SOBRE LA NaMINA	7,555,200
5107	PRESTACIONES SOCIALES	57,140,560
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	12,257,779
5111	GENERALES	14,191,402
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	410

### 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 enero

<b>5360</b>	<b>DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>14,384,173</b>
536001	Edificaciones	6,695,409
536003	Redes, líneas y cables	515,000
536004	Maquinaria y equipo	28,589
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	3,327,552
536007	Equipos de comunicación y computación	630,124
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	3,187,500

#### 5.2.2 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES. (NOTA 27)

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.

	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

5366	AMORTIZACIóN DE ACTIVOS INTANGIBLES	978,601
536605	Licencias	508,326
536606	Softwares	470,275

### 5.2.3 PROVISIONES DIVERSAS. (NOTA 28)

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 Junto, suma que asciende a \$64.407.658.

### 5.3 OTROS GASTOS

#### 5.3.1 COMISIONES (NOTA 29)

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

580240	Comisiones servicios financieros	13,072,655
--------	----------------------------------	------------

### 5.4 PASIVOS CONTINGENTES

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

Corresponde al reconocimiento de los pasivos contingentes 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
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,036,114,077</b>

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

  
**KAROL RICARDO RAMIREZ SILVA**  
 Subgerente General Del Área  
 Administrativa  
 C.C.74.434.001

  
**OSCAR JAVIER VARGAS PEÑA**  
 Contador TP No.183.465-T