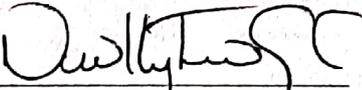


|   |                                     |                             |
|---|-------------------------------------|-----------------------------|
|  | SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY" | Código: FR-ADF-02           |
|   | PROCESO                             | Versión: 5                  |
|   |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

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

| Código | CUENTAS   | PERIODO       |                  | PERIODO       |                  |
|--------|---|---------------|------------------|---------------|------------------|
|        |   | 31/03/2020    |                  | 31/03/2019    |                  |
|        | <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>                           |               | \$ 1,703,805,482 |               | \$ 1,816,103,685 |
| 41     | INGRESOS FISCALES                                       | 1,703,805,482 |                  | 1,816,103,685 |                  |
| 4110   | NO TRIBUTARIOS  | 1,703,805,482 |                  | 1,816,103,685 |                  |
| 44     | TRANSFERENCIAS  | -             |                  | -             |                  |
| 4428   | OTRAS TRANSFERENCIAS                                    | -             |                  | -             |                  |
|        | <b>GASTOS OPERACIONALES</b>                             |               | \$ 1,112,119,355 |               | \$ 1,341,100,783 |
| 51     | DE ADMINISTRACIÓN                                       | 1,066,031,057 |                  | 1,236,798,166 |                  |
| 5101   | SUELDOS Y SALARIOS                                      | 471,169,441   |                  | 469,022,102   |                  |
| 5102   | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS                                | 1,829,098     |                  | 24,768,424    |                  |
| 5103   | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS                                | 123,446,259   |                  | 123,645,094   |                  |
| 5104   | APORTES SOBRE LA NOMINA                                 | 25,108,800    |                  | 26,641,200    |                  |
| 5107   | PRESTACIONES SOCIALES                                   | 176,301,294   |                  | 226,442,253   |                  |
| 5108   | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS                             | 51,773,920    |                  | 187,229,797   |                  |
| 5111   | GENERALES   | 114,068,117   |                  | 89,180,537    |                  |
| 5120   | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS                       | 102,334,128   |                  | 89,868,758    |                  |
| 53     | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 46,088,298    |                  | 104,302,617   |                  |
| 5360   | DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO            | 43,152,495    |                  | 89,847,699    |                  |
| 5366   | AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES                     | 2,935,803     |                  | 14,454,918    |                  |
|        | <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>                  |               | \$ 591,686,127   |               | \$ 475,002,902   |
|        | <b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>                        |               |                  |               |                  |
| 48     | OTROS INGRESOS  | 285,706       |                  | 130,851       |                  |
| 4802   | FINANCIEROS   | 275,163       |                  | 130,089       |                  |
| 4809   | INGRESOS DIVERSOS                                       | 20,543        |                  | 762           |                  |
|        | <b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>                          |               |                  |               |                  |
| 58     | OTROS GASTOS  | 2,280,376     |                  | 2,486,694     |                  |
| 5802   | COMISIONES  | 2,280,376     |                  | 2,486,694     |                  |
| 5890   | GASTOS DIVERSOS   | 0             |                  | -             |                  |
|        | <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>                |               | \$ 589,701,457   |               | \$ 472,647,059   |

  
**NATHALY LORENA GROSSO CEPEDA**  
Gerente General  
C.C. 40.456.425

  
**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           |  | Pág: 1 de 1                     |
|  | ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA      |  | Fecha Aprobación:<br>21-03-2019 |

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

| CODIGO | ACTIVO                                      | PERIODO                  | PERIODO                  | CODIGO | PASIVO   | PERIODO                  | PERIODO                  |
|--------|---|--------------------------|--------------------------|--------|--|--------------------------|--------------------------|
|        |   | 31/03/2020               | 31/03/2019               |        |  | 31/03/2020               | 31/03/2019               |
|        | <b>ACTIVOS</b>                              |                          |                          |        | <b>PASIVOS</b>                                 |                          |                          |
|        | <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                     | <b>7,167,199,522</b>     | <b>6,699,763,679</b>     |        | <b>PASIVO CORRIENTE</b>                        | <b>1,453,367,175</b>     | <b>1,291,080,974</b>     |
| 11     | <b>EFFECTIVO</b>                            |                          |                          | 24     | <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                       | <b>810,143,619</b>       | <b>713,191,923</b>       |
| 1105   | Caja  | 616,394,888              | 848,582,409              | 2401   | Adquisición de bienes y servicios Nacionales   | 36,677,596               | 58,943,249               |
| 1110   | Depósitos en Instituciones Financieras      | 616,394,888              | 848,582,409              | 2407   | Recaudos a favor de terceros                   | 553,348,897              | 446,732,456              |
| 12     | <b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b> |                          |                          | 2424   | Descuentos de Nomina                           | 47,613,293               | 44,118,503               |
| 1201   | Inversiones Administración de Liquidez      | -                        | -                        | 2436   | Retenciones en la Fuente e Impuesto de Timbre  | 98,461,519               | 106,986,810              |
| 13     | <b>DEUDORES</b>                             | <b>6,504,800,964</b>     | <b>5,773,621,550</b>     | 2460   | Creditos Judiciales                            | 35,886,150               | 34,759,150               |
| 1311   | Ingresos no tributarios                     | 6,472,414,637            | 5,709,135,475            | 2490   | Otras Cuentas Por pagar                        | 40,156,164               | 23,851,755               |
| 1384   | Otras cuentas por cobrar                    | 32,386,327               | 64,486,075               | 25     | <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>              | <b>643,223,556</b>       | <b>577,889,051</b>       |
| 15     | <b>INVENTARIOS</b>                          | <b>46,003,670</b>        | <b>76,559,720</b>        | 2511   | Beneficios a empleados corto plazo             | 643,223,556              | 577,889,051              |
| 1514   | Materiales y Suministros                    | 46,003,670               | 76,559,720               |        | <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>                     | <b>91,207,658</b>        | <b>-</b>                 |
|        | <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                  | <b>12,311,576,024</b>    | <b>12,613,179,424</b>    | 27     | <b>PROVISIONES</b>                             | <b>64,407,658</b>        | <b>-</b>                 |
| 16     | <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>         | <b>12,311,576,024</b>    | <b>12,613,179,424</b>    | 2790   | PROVISIONES DIVERSAS                           | 64,407,658               | -                        |
| 1605   | Terrenos                                    | 10,346,310,721           | 10,346,310,721           | 29     | <b>OTROS PASIVOS</b>                           | <b>26,800,000</b>        | <b>-</b>                 |
| 1635   | Bienes Muebles en Bodega                    | 11,217,408               | 6,625,000                | 2902   | Recursos recibidos en administracion           | 26,800,000               | -                        |
| 1640   | Edificaciones                               | 2,050,227,137            | 2,050,227,137            |        | <b>TOTAL PASIVO</b>                            | <b>1,544,574,833</b>     | <b>1,291,080,974</b>     |
| 1650   | Redes, líneas y cables                      | 30,900,000               | 30,800,000               | 3      | <b>PATRIMONIO</b>                              | <b>18,202,335,303</b>    | <b>18,267,931,476</b>    |
| 1655   | Maquinaria y Equipo                         | 8,594,200                | 8,594,200                | 31     | <b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b> | <b>18,202,335,303</b>    | <b>18,267,931,476</b>    |
| 1665   | Muebles, enseres y equipos de oficina       | 171,933,380              | 172,028,380              | 3105   | Capital Fiscal                                 | 2,324,870,826            | 2,507,521,398            |
| 1670   | Equipos de comunicación y computación       | 409,978,301              | 406,187,501              | 3109   | Resultados de ejercicios anteriores            | 15,287,763,020           | 15,287,763,020           |
| 1675   | Equipo de transporte, tracción y            | 180,000,000              | 180,000,000              | 3110   | Total del Resultados del ejercicio             | 589,701,457              | 472,647,059              |
| 1685   | Depreciación acumulada (Cr)                 | -897,585,123             | -587,693,515             |        | <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                        | <b>18,202,335,303</b>    | <b>18,267,931,476</b>    |
| 19     | <b>OTROS ACTIVOS</b>                        | <b>268,134,590</b>       | <b>247,069,348</b>       |        | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>               | <b>\$ 19,746,910,136</b> | <b>\$ 19,559,012,450</b> |
| 1909   | Depositos entregados en Garantía            | 54,965,272               | -                        |        |  |                          |                          |
| 1970   | Intangibles                                 | 273,924,793              | 261,524,266              |        |  |                          |                          |
| 1975   | Amortización acumulada Intangibles (Cr)     | -60,755,475              | -14,454,918              |        |  |                          |                          |
|        | <b>TOTAL ACTIVO</b>                         | <b>\$ 19,746,910,136</b> | <b>\$ 19,559,012,450</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 MARZO 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 Febrero 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 MARZO 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       | 978,064    |
| DAVIVIENDA | 176269998157  | RECURSOS PROPIOS       | 90,231,223 |

|   |                                     |                              |
|---|-------------------------------------|------------------------------|
|  | 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           | 13,045,501         |
| DAVIVIENDA  | 176269998058    | RECURSOS PROPIOS           | 145,029,390        |
| 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           | 161,341,880        |
| DAVIVIENDA  | 176200019600    | RECURSOS PROPIOS           | 71,434,379         |
| AGRARIO     | 1500196003      | RECURSOS PROPIOS           | 22,067,166         |
| BANCOLOMBIA | 60600013630     | RECURSOS PROPIOS           | 14,751,098         |
| INFIBOY     | 163082019012    | RECURSOS PROPIOS           | 97,406,376         |
|             |                 | <b>TOTAL EFEC Y EQUIV.</b> | <b>616,394,888</b> |

## 1.2 CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta registra el valor del porcentaje que le corresponde a la entidad por infracciones de tránsito pendientes de cobro, infracciones por POLCA 45%, infracciones por PONAL 90%.

### 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.

|        |        |               |
|--------|--------|---------------|
| 131102 | Multas | 6,472,414,637 |
|--------|--------|---------------|

## 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>46,003,670</b> |
| 151412      | Elementos y accesorios de telecomunicaciones                                | 6,347,067         |
| 151416      | Elementos para la prestación de servicios de documentación e identificación | 3,450,000         |
| 151417      | Elementos y accesorios de aseo  | 3,266,754         |
| 151490      | Otros materiales y suministros  | 115,000           |

## 1.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

|   |                                     |                              |
|---|-------------------------------------|------------------------------|
|  | 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 |

#### 1.4.1 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.

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

#### 1.4.4 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION (NOTA 7)

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

|             |  |                    |
|-------------|--|--------------------|
| <b>1670</b> | <b>EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN</b> | <b>409,978,301</b> |
| 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 producción de bienes y 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)

|   |                                     |                              |
|---|-------------------------------------|------------------------------|
|  | 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 |

Se registra la depreciación acumulada de la propiedad planta y equipo según las vidas útiles establecidas en avalúos para cada grupo de Activos, el método utilizado para depreciar es el de línea recta.

| 1685   | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) | -897,585,123 |
|--------|---|--------------|
| 168501 | Edificaciones   | -228,330,764 |
| 168503 | Redes, líneas y cables                                      | -13,905,000  |
| 168504 | Maquinaria y equipo   | -8,094,501   |
| 168506 | Muebles, enseres y equipo de oficina                        | -128,349,126 |
| 168507 | Equipos de comunicación y computación                       | -405,843,232 |
| 168508 | Equipos de transporte, tracción y elevación                 | -113,062,500 |

## 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.

| 1970   | ACTIVOS INTANGIBLES | 273,924,793 |
|--------|---------------------|-------------|
| 197007 | Licencias           | 83,611,510  |
| 197008 | Softwares           | 190,313,283 |

### 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.

| 1975   | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR) | -60,755,475 |
|--------|--|-------------|
| 197507 | Licencias  | -43,569,978 |
| 197508 | Softwares  | -17,185,497 |

## 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, 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>553,348,897</b> |
| 240703      | Impuestos                           | 2,228,148          |
| 240720      | Recaudos por clasificar             | 472,320,483        |
| 240790      | Otros recaudos a favor de terceros  | 78,800,266         |

### 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>96,461,519</b> |
| 243606      | Arrendamientos   | 33,026            |
| 243608      | Compras  | 249,898           |
| 243612      | Enajenación de propiedades, planta y equipo personas naturales | 1,426,742         |
| 243615      | A empleados artículo 383 ET                                    | 89,803,226        |
| 243625      | Impuesto a las ventas retenido pendiente de consignar          | 2,905,785         |
| 243627      | Retención de impuesto de industria y comercio por compras      | 1,455,392         |

### 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>40,156,164</b> |
| 249027      | Viáticos y gastos de viaje     | 1,672,611         |
| 249040      | Saldo a favor de beneficiarios | 13,906,009        |
| 249050      | Aportes al ICBF y SENA         | 9,060,870         |
| 249051      | Servicios públicos             | 38,400            |
| 249055      | Servicios                      | 7,153,456         |
| 249090      | OTROS                          | 8,324,818         |

|   |                                     |                              |
|---|-------------------------------------|------------------------------|
|  | 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 |

## 2.2 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

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

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        | 643,223,556 |
|--------|---|-------------|
| 251102 | Cesantías                                       | 87,684,579  |
| 251103 | Intereses sobre cesantías                       | 10,466,261  |
| 251104 | Vacaciones                                      | 99,290,779  |
| 251105 | Prima de vacaciones                             | 140,417,248 |
| 251106 | Prima de servicios                              | 104,685,065 |
| 251107 | Prima de navidad                                | 59,108,702  |
| 251109 | Bonificaciones                                  | 164,333     |
| 251111 | Aportes a riesgos laborales                     | 838,379     |
| 251122 | Aportes a fondos pensionales - empleador        | 114,836,910 |
| 251123 | Aportes a seguridad social en salud - empleador | 15,719,682  |
| 251124 | Aportes a cajas de compensación familiar        | 7,246,196   |
| 251190 | Otros salarios y prestaciones sociales          | 2,765,422   |

## 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.

|   |                                     |                              |
|---|-------------------------------------|------------------------------|
|  | 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 |

|        |                |               |
|--------|----------------|---------------|
| 310506 | Capital Fiscal | 2,324,870,826 |
|--------|----------------|---------------|

### 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 MARZO de 2020, lo anterior en desarrollo de su cometido estatal; para este periodo el resultado del ejercicio fue de **\$589.701.457**

## ESTADO DE RESULTADOS A 31 DE MARZO 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.

|             |                               |                      |
|-------------|-------------------------------|----------------------|
| <b>4110</b> | <b>NO TRIBUTARIOS</b>         | <b>1,703,805,482</b> |
| 411001      | Tasas                         | 222,519,392          |
| 411002      | Multas                        | 604,164,822          |
| 411046      | Licencias                     | 307,497,996          |
| 411054      | Matrículas de vehículos       | 13,998,800           |
| 411057      | Placas de vehículos           | 65,591,392           |
| 411058      | Traspaso de vehículos         | 161,038,200          |
| 411090      | Otros ingresos no tributarios | 328,994,880          |

#### 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>275,163</b> |
| 480201      | Intereses sobre depósitos en instituciones financieras | 275,163        |

|   |                                     |                              |
|---|-------------------------------------|------------------------------|
|  | 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 |

#### 4.2.2 INGRESOS DIVERSOS (NOTA 24)

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>20,543</b> |
| 480826      | Recuperaciones           | 17,943        |
| 480890      | Otros ingresos diversos  | 2,600         |

### 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>1,066,031,057</b> |
| 5101      | SUELDOS Y SALARIOS                   | 471,169,441          |
| 5102      | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS             | 1,829,098            |
| 5103      | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS             | 123,446,259          |
| 5104      | APORTES SOBRE LA NaMINA              | 25,108,800           |
| 5107      | PRESTACIONES SOCIALES                | 176,301,294          |
| 5108      | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS          | 51,773,920           |
| 5111      | GENERALES                            | 114,068,117          |
| 5120      | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS    | 102,334,128          |

#### 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 efectuadas durante el período em mencion.

|             |   |                   |
|-------------|---|-------------------|
| <b>5360</b> | <b>DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b> | <b>43,152,495</b> |
| 536001      | Edificaciones                                       | 20,086,227        |
| 536003      | Redes, líneas y cables                              | 1,545,000         |
| 536004      | Maquinaria y equipo                                 | 85,767            |
| 536006      | Muebles, enseres y equipo de oficina                | 9,982,644         |
| 536007      | Equipos de comunicación y computación               | 1,890,357         |
| 536008      | Equipos de transporte, tracción y elevación         | 9,562,500         |

|   |                                     |                              |
|---|-------------------------------------|------------------------------|
|  | 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 |

### 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.

|        |  |                  |
|--------|--|------------------|
| 5366   | <b>AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES</b> | <b>2,935,803</b> |
| 536605 | Licencias                                  | 1,524,978        |
| 536606 | Softwares                                  | 1,410,825        |

### 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 | 2,280,376 |
|--------|----------------------------------|-----------|

### 5.4 PASIVOS CONTINGENTES

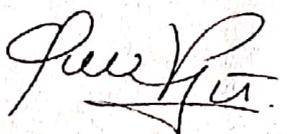
#### 5.4.1 OTROS PASIVOS CONTINGENTES (NOTA 29)

Corresponde al reconocimiento de los pasivos contingentes que se encuentran en proceso de depuración por cada tercero, de acuerdo al siguiente detalle:

| PASIVOS CONTINGENTES   | VALOR                   |
|--|-------------------------|
| Departamento de pasivos Pensionales<br>(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