

	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
NIT. 891.801.069-8
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 30 DE JUNIO DE 2024
 (Cifras expresadas en pesos)

CODIGO	ACTIVO	Nota	PERIODO	PERIODO	CODIGO	PASIVO	Nota	PERIODO	PERIODO	
			30/Jun/2024	30/Jun/2023				30/Jun/2024	30/Jun/2023	
	ACTIVOS					PASIVOS				
	ACTIVO CORRIENTE		16,364,356,346	15,215,505,409		PASIVO CORRIENTE		2,516,074,970	2,155,945,489	
11	EFFECTIVO		8,541,940,950	7,360,799,344	24	CUENTAS POR PAGAR		1,875,532,332	1,537,786,875	
1105	Caja		0	830,800		2401	Adquisición de bienes y servicios Nacionales	15	462,182,495	429,152,901
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	1	8,541,940,950	7,359,968,544		2407	Recaudos a favor de terceros	16	1,061,209,423	789,763,410
13	CUENTAS POR COBRAR		7,538,551,526	7,620,134,554	2424	Descuentos de Nomina			41,262,096	
1311	Ingresos no tributarios		7,482,332,380	7,566,268,685	2436	Retenciones en la Fuente e Impuesto de Timbre	17	214,105,689	152,036,631	
1384	Otras cuentas por cobrar		56,219,146	53,865,870	2460	Creditos Judiciales	18	35,959,450	41,958,662	
15	INVENTARIOS	3	283,863,870	234,571,510	2490	Otras Cuentas Por pagar	19	57,630,960	83,613,176	
1514	Materiales y Suministros		283,863,870	234,571,510	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		640,542,639	618,158,613	
					2511	Beneficios a empleados corto plazo	20	640,542,639	618,158,613	
	ACTIVO NO CORRIENTE	3	12,365,356,295	12,249,080,113		PASIVO NO CORRIENTE		29,000,000	29,028,232	
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		12,148,609,692	11,974,924,337	27	PROVISIONES		29,000,000	29,000,000	
1605	Terrenos	4	10,346,310,721	10,346,310,721	2790	Provisiones diversas	21	29,000,000	29,000,000	
1635	Bienes Muebles en Bodega	5	186,937,582	20,717,400						
1640	Edificaciones	6	2,050,227,137	2,050,227,137	29	OTROS PASIVOS	22	0	28,232	
1650	Redes, líneas y cables	7	30,900,000	30,900,000	2902	Recursos recibidos en administracion		0	0	
1655	Maquinaria y Equipo	8	18,579,550	18,097,600	2910	Ingresos recibidos por anticipado		0	28,232	
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	9	240,807,380	171,933,380		TOTAL PASIVO		2,545,074,970	2,184,973,721	
1670	Equipos de comunicación y computación	10	471,154,677	445,818,035						
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación	11	180,000,000	180,000,000	3	PATRIMONIO		26,184,637,670	25,279,611,802	
1685	Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (cr)	12	-1,376,307,355	-1,289,079,936	31	PATRIMONIO DE GOBIERNO		26,184,637,670	25,279,611,802	
19	OTROS ACTIVOS		216,746,602	274,155,776	3105	Capital Fiscal	21	4,667,504,707	2,507,521,398	
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	13	0	60,801,478	3109	Resultados de ejercicios anteriores	22	20,111,817,966	20,149,238,768	
1970	Intangibles	14	308,641,158	305,248,853	3110	Total del Resultados del ejercicio	23	1,405,314,997	2,622,851,636	
1975	Amortización acumulada de activos		-91,894,556	-91,894,556		TOTAL PATRIMONIO		26,184,637,670	25,279,611,802	
	TOTAL ACTIVO		28,729,712,640	27,464,585,522		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		28,729,712,640	27,464,585,522	

NIDIA CAROLINA PUENTES AGUILAR
 Gerente General
 C.C.46.679,006

NESTOR ALVARADO BARRERO
 Subgerente General del Área Administrativa
 C.C. 6.764.658

CLAUDIA ELVIRA BRAVO CASTRO
 Contadora
 T.P. 111,995-T

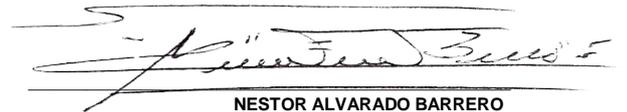
	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR-ADF-02
	PROCESO	Versión: 5
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Pág: 1 de 1
	ESTADO DE RESULTADOS	Fecha probación: 14/03/2019

INSTITUTO DE TRÁNSITO DE BOYACÁ
NIT. 891.801.069-8
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024
(Cifras expresadas en pesos)

Código	Cuentas	Notas	PERIODO		
			30/Jun/2024	30/Jun/2023	
	INGRESOS OPERACIONALES			5,131,850,647	5,561,198,660
41	INGRESOS FISCALES		5,131,850,647		5,561,198,660
4110	NO TRIBUTARIOS	24	5,131,850,647		5,561,198,660
	GASTOS OPERACIONALES			3,739,871,942	2,939,460,345
51	DE ADMINISTRACIÓN	27	3,695,820,292		2,905,029,047
5101	SUELDOS Y SALARIOS		1,356,395,330		1,132,241,029
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		362,349,827		305,379,086
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		82,497,105		72,035,266
5107	PRESTACIONES SOCIALES		518,742,943		533,326,331
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		227,168,390		334,503,002
5111	GENERALES		1,030,133,202		407,864,420
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		118,533,496		119,679,914
52	DE VENTAS		0		21,174
5211	GENERALES	28	0		21,174
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		44,051,649		34,410,124
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	29	44,051,649		34,410,124
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL			1,391,978,706	2,621,738,315
	INGRESOS NO OPERACIONALES				
48	OTROS INGRESOS		14,372,350		2,075,009
4802	FINANCIEROS	25	14,346,619		1,656,626
4808	INGRESOS DIVERSOS	26	25,731		418,383
	GASTOS NO OPERACIONALES				
58	OTROS GASTOS		1,036,059		961,688
5802	COMISIONES	31	1,036,059		961,688
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO			1,405,314,997	2,622,851,636



NIDIA CAROLINA PUENTES AGUILAR
Gerente General
C.C.46.679,006



NESTOR ALVARADO BARRERO
Subgerente General del Área Administrativa
C.C. 6.764.658



CLAUDIA ELVIRA BRAVO CASTRO
Contadora
T.P. 111,995-T

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR-ADF-02
	PROCESO	Versión: 5
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Pág: 1 de 1
	ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	Fecha probación: 21/03/2019

INSTITUTO DE TRÁNSITO DE BOYACÁ
NIT. 891.801.069-8
ESTADO CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 30 DE JUNIO DE 2024
(Cifras expresadas en pesos)

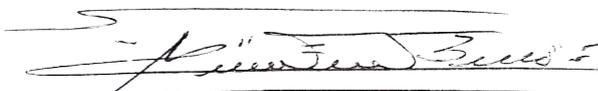
Saldo del patrimonio a 30 de Junio de 2023	25,279,611,802
Variaciones patrimoniales durante el periodo	905,025,868
Saldo del patrimonio a 30 de Junio de 2024	<u>26,184,637,670</u>

CUENTA	INCREMENTOS	VIGENCIA 2024	VIGENCIA 2023	VALOR
3105 CAPITAL FISCAL		4,667,504,707	2,507,521,398	2,159,983,310
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		20,111,817,966	20,149,238,768	-37,420,802
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO		1,405,314,997	2,622,851,636	-1,217,536,639
TOTAL INCREMENTOS				<u>905,025,868</u>

TOTAL VARIACIONES	<u>905,025,868</u>
--------------------------	---------------------------



NIDIA CAROLINA PUENTES AGUILAR
Gerente General
C.C.46.679,006



NESTOR ALVARADO BARRERO
Subgerente General del Área Administrativa
C.C. 6.764.658



CLAUDIA ELVIRA BRAVO CASTRO
Contadora
T.P. 111,995-T

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR ADF13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Página 1 de 15
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21-03-2019

**INSTITUTO DE TRÁNSITO DE BOYACÁ "ITBOY" NIT. 891.801.069
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30 DE 2024**

I. NOTAS DE CARACTER GENERAL

1. NATURALEZA JURIDICA, FUNCIÓN 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 FEBRERO se modificó de Departamento Administrativo de Tránsito y Transporte "D.A.T.T. Boy" reestructurado por el decreto departamental 11.21 de 1983, en un establecimiento público que se denominará INSTITUTO DE TRANSITO DE BOYACÁ, con personería jurídica autonomía administrativa y patrimonio independiente, adscrito al despacho del señor gobernador cuyo objetivo y finalidades serán las de dirigir, orientar, controlar y ejecutar políticas departamentales en materia de tránsito terrestre dentro de la jurisdicción del departamento de Boyacá, enseñar a la ciudadanía las normas sobre tránsito de vehículos, derechos y deberes de los conductores y peatones, velar sobre el cumplimiento de las disposiciones legales sobre la materia, y ejercer las funciones de conformidad con el código nacional de tránsito (C.N.T) y legislación reglamentaria.

La misión del INSTITUTO DE TRANSITO DE BOYACA es coordinar la seguridad y movilidad vial en el área de influencia del Instituto en el departamento de Boyacá y administrar el registro de tránsito, con personal calificado y comprometido con la institución y puntos de atención autorizados por el Ministerio de Transporte, para contribuir con el incremento de la calidad de vida de los actores viales e intereses de los usuarios

1.1 FUNCIONES:

El Instituto de Tránsito de Boyacá ITBOY, para el cumplimiento de su misión, desarrolla las funciones que están establecidas en el Decreto Número 1686 de 2001.

Definición de políticas y normatividad.

El Instituto de 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.

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

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR ADF13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Página 2 de 15
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21-03-2019

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

2.2 Bases Normativas.

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

2.3 Características de la Información Financiera.

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

2.4 Moneda funcional y de presentación.

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

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR ADF13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Página 3 de 15
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21-03-2019

3. COMITÉ TÉCNICO DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE

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

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:

Con el fin de garantizar el reporte oportuno de ingresos por parte de los diferentes Puntos de Atención (PAT) donde el ITBOY presta sus servicios, se implementó el desarrollo de una plataforma de recaudo web. Sin embargo, la operación aún no se encuentra completamente consolidada, ya que, en ocasiones, los PAT no registran la información de manera completa o correcta. Esto obliga a realizar procesos de validación y carga manual de los ingresos mediante archivos planos, generando demoras en la actualización de la información financiera.

Como consecuencia, es necesario esperar la recepción de los soportes físicos de cada punto de atención para verificar la coherencia entre la información registrada y los documentos remitidos. Este procedimiento genera retrasos en la elaboración de las conciliaciones bancarias mensuales y en la ejecución de los ajustes contables correspondientes, afectando así la oportunidad en la preparación de los Estados Financieros de la entidad.

Para mitigar el riesgo de demoras en la información financiera, se han realizado pruebas continuas de la plataforma. Dichas pruebas han dado lugar a recomendaciones específicas por parte del área de Sistemas, las cuales se han comunicado a los responsables de cada punto de atención con el objetivo de optimizar el proceso y reducir los tiempos de procesamiento de la información.

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

II. NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO

1. ACTIVOS

1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

1.1.1 BANCOS (NOTA 1)

El total del efectivo y equivalentes al efectivo se encuentra conformado por los saldos de diez (10) cuentas corrientes y cinco (5) cuentas de ahorro, las cuales han sido debidamente conciliadas con corte al 30 de junio de 2024 y representa el 29.73% del total del activo.

Estos recursos respaldan las obligaciones por cuentas por pagar constituidas por la entidad, así como la

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR ADF13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Página 4 de 15
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21-03-2019

reserva presupuestal pendiente de ejecución y los depósitos pendientes de identificación.

Cabe destacar que, del total de las cuentas bancarias, siete (7) de ellas no registraron movimientos durante el año 2024.

Al cierre del periodo contable la entidad no presenta efectivo de uso restringido, como tampoco inversiones a corto plazo sin riesgo ni de moneda extranjera.

Código	NOMBRE DE CUENTA	JUNIO 2024	JUNIO 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Part vert 2024
1	ACTIVOS	28,729,712,640.02	27,464,585,522.10	1,265,127,117.92	4.61%	
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	8,541,940,949.75	7,360,799,344.06	1,181,141,605.69	16.05%	29.73%
110502	Caja Menor	0.00	830,800.04	-830,800.04	-100.00%	0.00%
111005	Cuenta corriente	5,998,266,253.79	5,552,377,913.19	445,888,340.60	8.03%	70.22%
111006	Cuenta de ahorro	2,543,674,695.96	1,807,590,630.83	736,084,065.13	40.72%	29.78%

1.1.1 CUENTAS POR COBRAR (NOTA 2)

En esta cuenta se registran los derechos provenientes de infracciones de tránsito, que se distribuyen de la siguiente manera:

- 45% de las infracciones impartidas por la Policía de Carretera.
- 90% de las infracciones impuestas por la Policía Nacional.

El saldo registrado en esta cuenta al 30 de junio de 2024 asciende a **\$7,482,332,379.56**, lo cual representa el **26.04%** del total del activo. En comparación con el mismo periodo del año anterior (junio de 2023), el saldo disminuyó en **\$83,936,305.36**, equivalente a una reducción del **1.11%**.

No fue posible clasificar el saldo corriente del no corriente, ya que la entidad no cuenta con información suficiente que revele la antigüedad de la cartera. Esto se debe a la ausencia de un módulo de cartera en la entidad que permita realizar dicha clasificación de manera precisa.

La entidad creó comité de cartera según resolución 086 de 2022 y los saldos reflejados en esta cuenta deben ser sujetos de depuración para establecer la certeza de la cifra y qué valores representaran flujo real de efectivo.

Código	NOMBRE DE CUENTA	JUNIO 2024	JUNIO 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Part vert 2024
1	ACTIVOS	28,729,712,640.02	27,464,585,522.10	1,265,127,117.92	4.61%	
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	7,482,332,379.56	7,566,268,684.92	-83,936,305.36	-1.11%	26.04%
131102	Multas	7,482,332,379.56	7,566,268,684.92	-83,936,305.36	-1.11%	100.00%

En otras cuentas por cobrar a terceros se encuentra principalmente registradas los derechos por cobrar por concepto de incapacidades, su variación fue de incremento por \$5.665.187,70 equivalente al 14.5%.

Código	NOMBRE DE CUENTA	JUNIO 2024	JUNIO 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Part vert 2024
1	ACTIVOS	28,729,712,640.02	27,464,585,522.10	1,265,127,117.92	4.61%	
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	56,219,146.22	53,865,869.52	2,353,276.70	4.37%	0.20%
138426	Pago por cuenta de terceros	44,722,212.70	39,057,025.00	5,665,187.70	14.50%	79.55%
138432	Responsabilidades fiscales	2,237,864.50	2,040,272.50	197,592.00	9.68%	3.98%
138490	Otras Cuentas Por Cobrar	9,259,069.02	12,768,572.02	-3,509,503.00	-27.49%	16.47%

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR ADF13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Página 5 de 15
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21-03-2019

1.2 INVENTARIOS

1.2.1 MATERIALES Y SUMINISTROS (NOTA 3)

En esta cuenta se registra los elementos utilizados para la prestación del servicio como especies venales, indispensables para la generación del ingreso en desarrollo de las actividades misionales.

Igualmente se registran los elementos para el consumo como elementos de papelería, entre otros.

Acorde con el informe detallado de inventarios esta cuenta debe ser sometida a depuración e investigación de tipo contable.

Código	NOMBRE DE CUENTA	JUNIO 2024	JUNIO 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Part vert 2024
1	ACTIVOS	28,729,712,640.02	27,464,585,522.10	1,265,127,117.92	4.61%	
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	283,863,869.98	234,571,510.44	49,292,359.54	21.01%	0.99%
151412	Elementos y accesorios de telecomunicaciones	5,080,952.27	1,848,341.41	3,232,610.86	174.89%	1.79%
151416	Elementos para la prestación de servicios de documentación e identificación	0.00	76,112,502.00	-76,112,502.00	-100.00%	0.00%
151417	Elementos y accesorios de aseo	0.00	4,825,047.05	-4,825,047.05	-100.00%	0.00%
151490	Otros materiales y suministros	278,291,264.99	151,785,619.98	126,505,645.01	83.34%	98.04%

1.3 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Esta cuenta representa los bienes tangibles de propiedad de la entidad utilizados para la prestación del servicio y con fines administrativos.

Para el cálculo de la depreciación se utiliza el método de línea recta. En atención a la doctrina contable pública es necesario estimar vida útil de los bienes que se encuentran totalmente depreciados.

1.3.1 TERRENOS (NOTA 4)

Corresponde a los valores según los avalúos de los terrenos de propiedad ubicados en Tunja, Guateque, Duitama y Soata en los cuales están construidas la sede administrativa, y sedes de puntos de atención, los terrenos representan el 36.01% del total del activo.

La entidad hace uso de los lotes para el funcionamiento de los PAT de Nobsa y Monquirá, los cuales son de propiedad de los respectivos municipios.

Código	NOMBRE DE CUENTA	JUNIO 2024	JUNIO 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Part vert 2024
1	ACTIVOS	28,729,712,640.02	27,464,585,522.10	1,265,127,117.92	4.61%	
1605	TERRENOS	10,346,310,721.00	10,346,310,721.00	0.00	0.00%	36.01%
160501	Urbanos	10,346,310,721.00	10,346,310,721.00	0.00	0.00%	100.00%

1.3.1. BIENES MUEBLES EN BODEGA (NOTA 5)

Representa el valor de los muebles, equipo de cómputo y otros los cuales al cierre de la vigencia no están en servicio, esta cuenta tuvo un incremento en \$166.220.181,62 por adquisición de elementos. La cuenta representa el 0.65% del total de los activos.

Código	NOMBRE DE CUENTA	JUNIO 2024	JUNIO 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Part vert 2024
1	ACTIVOS	28,729,712,640.02	27,464,585,522.10	1,265,127,117.92	4.61%	
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	186,937,581.62	20,717,400.00	166,220,181.62	802.32%	0.65%
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	45,586,992.00	728,992.00	44,858,000.00	6153.43%	24.39%

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR ADF13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Página 6 de 15
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21-03-2019

Código	NOMBRE DE CUENTA	JUNIO 2024	JUNIO 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Part vert 2024
163504	Equipos de comunicación y computación	141,350,589.62	19,988,408.00	121,362,181.62	607.16%	75.61%

1.3.2 EDIFICACIONES (NOTA 6 y 12)

Se encuentran registrados las construcciones para uso administrativo en Tunja y los puntos de Atención en los diferentes municipios donde el Instituto presta sus servicios. Las edificaciones ascienden a \$2.050.227.137,00 y un valor neto en libros es por \$1.488.021.606,74 y representan el 5.18% del total de los activos.

Código	NOMBRE DE CUENTA	JUNIO 2024	JUNIO 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Part vert 2024
1	ACTIVOS	28,729,712,640.02	27,464,585,522.10	1,265,127,117.92	4.61%	
1640	EDIFICACIONES	2,050,227,137.00	2,050,227,137.00	0.00	0.00%	7.14%
164001	Edificios y casas	2,050,227,137.00	2,050,227,137.00	0.00	0.00%	100.00%
168501	Depreciación Edificaciones	-562,205,530.26	-481,860,623.22	-80,344,907.04	16.67%	
	Valor neto en libros	1,488,021,606.74	1,568,366,513.78	-80,344,907.04	-5.12%	5.18%

1.3.3. REDES, LINEAS Y CABLES (NOTA 7 y 12)

Representa el valor de las redes de interconexión instaladas para el procesamiento de datos, el valor asciende a \$30.900.000,00 y valor neto en libros es de \$5.665.000,00 representando el 0.02% del total de los activos.

Código	NOMBRE DE CUENTA	JUNIO 2024	JUNIO 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Part vert 2024
1	ACTIVOS	28,729,712,640.02	27,464,585,522.10	1,265,127,117.92	4.61%	
1650	REDES, LINEAS Y CABLES	30,900,000.00	30,900,000.00	0.00	0.00%	0.11%
165007	Líneas y cables de interconexión	30,900,000.00	30,900,000.00	0.00	0.00%	100.00%
168503	Depreciación Redes, líneas y cables	-25,235,000.00	-25,235,000.00	0.00	0.00%	
	Valor neto en libros	5,665,000.00	5,665,000.00	0.00	0.00%	0.02%

1.3.3. MAQUINARIA Y EQUIPO (NOTA 8 y 12)

Esta cuenta representa principalmente herramientas útiles para los procesos administrativos y misionales de la entidad, cuyo costo asciende a \$18.579.550,00. El valor neto en libros es de \$5,665,000.00, lo que representa el 0.03% del total de los activos.

Código	NOMBRE DE CUENTA	JUNIO 2024	JUNIO 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Part vert 2024
1	ACTIVOS	28,729,712,640.02	27,464,585,522.10	1,265,127,117.92	4.61%	
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	18,579,550.00	18,097,600.00	481,950.00	2.66%	0.06%
165511	Herramientas y accesorios	18,579,550.00	18,097,600.00	481,950.00	2.66%	100.00%
168504	Depreciación Maquinaria y equipo	-8,608,122.23	-8,608,122.23	0.00	0.00%	
	Valor neto en libros	9,971,427.77	9,489,477.77	481,950.00	5.08%	0.03%

1.3.4. MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA (NOTA 9 y 12)

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, cuyo costo asciende a \$240.807.380,00, presento una variación por incremento de \$68.874.000 equivalente al 40.72%. El valor neto en libros es de \$68.797.664,54, lo que representa el 0.24% del total de los activos.

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR ADF13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Página 7 de 15
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21-03-2019

Código	NOMBRE DE CUENTA	JUNIO 2024	JUNIO 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Part vert 2024
1	ACTIVOS	28,729,712,640.02	27,464,585,522.10	1,265,127,117.92	4.61%	
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	240,807,380.00	171,933,380.00	68,874,000.00	40.06%	0.84%
166501	Muebles y enseres	238,012,260.00	169,138,260.00	68,874,000.00	40.72%	98.84%
166502	Equipo y máquina de oficina	1,210,900.00	1,210,900.00	0.00	0.00%	0.50%
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	1,584,220.00	1,584,220.00	0.00	0.00%	0.66%
168506	Depreciación Muebles, enseres y equipo de oficina	-172,009,715.46	-171,883,379.74	-126,335.72	0.07%	
	Valor neto en libros	68,797,664.54	50,000.26	68,747,664.28	137494.61%	0.24%

1.3.5 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION (NOTA 10 y 12)

Representa el valor de los equipos de comunicación y de comunicación como computadores, scanner, impresoras, teléfonos, cámaras, entro otros, los cuales están totalmente depreciados más del 80% del total de los items. Su costo asciende a \$471.154.677,22, el valor neto en libros es por la suma de \$42.905.690,35 y representa el 0.15% del total de los activos.

Código	NOMBRE DE CUENTA	JUNIO 2024	JUNIO 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Part vert 2024
1	ACTIVOS	28,729,712,640.02	27,464,585,522.10	1,265,127,117.92	4.61%	
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	471,154,677.22	445,818,035.08	25,336,642.14	5.68%	1.64%
167001	Equipo de comunicación	104,725,440.00	104,725,440.00	0.00	0.00%	22.23%
167002	Equipo de computación	366,429,237.22	341,092,595.08	25,336,642.14	7.43%	77.77%
168507	Depreciación Equipos de comunicación y computación	-428,248,986.87	-421,492,810.56	-6,756,176.31	1.60%	
	Valor neto en libros	42,905,690.35	24,325,224.52	18,580,465.83	76.38%	0.15%

1.3.6 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION (NOTA 11 y 12)

Representa el valor de 4 vehículos los cuales se encuentra 100% depreciados, de los cuales se encuentran en servicio 2 de ellos

Código	NOMBRE DE CUENTA	JUNIO 2024	JUNIO 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Part vert 2024
1	ACTIVOS	28,729,712,640.02	27,464,585,522.10	1,265,127,117.92	4.61%	
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	180,000,000.00	180,000,000.00	0.00	0.00%	0.63%
167502	Terrestre	180,000,000.00	180,000,000.00	0.00	0.00%	100.00%
168508	Depreciación Equipos de transporte, tracción y elevación	-180,000,000.00	-180,000,000.00	0.00	0.00%	
168508	Valor neto en libros	0.00	0.00	0.00	#¡DIV/0!	0.00%

1.4 OTROS ACTIVOS

1.4.1 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO (NOTA 13)

Corresponde el valor del consto inicial sin amortizar por el tiempo de cubrimiento de los amparos registrados en las pólizas, al corte junio 30 de 2024 esta cuenta por disposición de la Contaduría General de la Nación fue eliminada del catalogo de cuentas, en consecuencia, fue saldada afectado el patrimonio de la Entidad.

Código	NOMBRE DE CUENTA	JUNIO 2024	JUNIO 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa
--------	------------------	------------	------------	--------------------	--------------------

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR ADF13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Página 8 de 15
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21-03-2019

1905	SEGUROS	0.00	60,801,478.42	-60,801,478.42	-100.00%
190501	Seguros	0.00	60,801,478.42	-60,801,478.42	-100.00%

1.4.2 INTANGIBLES Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR) (NOTA 14)

Corresponde a las licencias y software adquiridos por ITBOY 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. El costo de los mismos es por la suma de \$308.641.158,16 y el valor neto en libros es de \$216.746.602,49 y equivale al 0.75% del total del activo.

Código	NOMBRE DE CUENTA	JUNIO 2024	JUNIO 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Part vert 2024
1	ACTIVOS	28,729,712,640.02	27,464,585,522.10	1,265,127,117.92	4.61%	
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	308,641,158.16	305,248,853.08	3,392,305.08	1.11%	1.07%
197007	Licencias	88,431,015.08	88,151,510.00	279,505.08	0.32%	28.65%
197008	Softwares	220,210,143.08	217,097,343.08	3,112,800.00	1.43%	71.35%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-91,894,555.67	-91,894,555.67	0.00	0.00%	
197507	Licencias	-60,815,077.00	-60,815,077.00	0.00	0.00%	66.18%
197508	Softwares	-31,079,478.67	-31,079,478.67	0.00	0.00%	33.82%
	Valor neto en libros	216,746,602.49	213,354,297.41	3,392,305.08	1.59%	0.75%

2 PASIVO

2.1 CUENTAS POR PAGAR

2.1.1 ADQUISICION POR BIENES Y SERVICIOS (NOTA 15)

Representa los valores adeudados por adquisiciones de bienes y servicios necesarios para la prestación del servicio, su valor asciende a \$462.182.495,37 y equivale a 18.16% del total del pasivo.

Código	NOMBRE DE CUENTA	JUNIO 2024	JUNIO 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Part vert 2024
2	PASIVOS	2,545,074,970.26	2,184,973,720.59	360,101,249.67	16.48%	
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	462,182,495.37	429,152,900.76	33,029,594.61	7.70%	18.16%
240101	Bienes y servicios	373,291,472.37	127,478,400.76	245,813,071.61	192.83%	80.77%
240102	Proyectos de inversión	88,891,023.00	301,674,500.00	-212,783,477.00	-70.53%	19.23%

2.1.2 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS (NOTA 16)

En estas cuentas se registran el valor pendiente por girar a favor de terceros la cual representa el 41.70% del valor del pasivo, la alta participación en el total del pasivo es por los recaudos por clasificar que ascienden a \$981.019.289,02 y hacen referencia a consignaciones realizadas a las cuentas bancarias del instituto cuyo concepto no es posible identificar o asociar a la prestación de un servicio.

Igualmente se encuentra registrados los valores pendientes por girar concepto de estampillas según las ordenanzas fijadas por el Departamento de Boyacá y representa los valores retenidos sobre los diferentes contratos y/ pagos realizados por el ITBOY a terceros,

Código	NOMBRE DE CUENTA	JUNIO 2024	JUNIO 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Part vert 2024
2	PASIVOS	2,545,074,970.26	2,184,973,720.59	360,101,249.67	16.48%	
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1,061,209,423.15	789,763,409.94	271,446,013.21	34.37%	41.70%
240703	Impuestos	39,874,072.62	5,747,056.62	34,127,016.00	593.82%	3.76%

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"		Código: FR ADF13
	PROCESO		Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA		Página 9 de 15
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		Fecha Aprobación: 21-03-2019

Código	NOMBRE DE CUENTA	JUNIO 2024	JUNIO 2023	Variacion Absoluta	Variacion Relativa	Part vert 2024
240720	Recaudos por clasificar	981,019,289.02	737,165,757.81	243,853,531.21	33.08%	92.44%
240790	Otros recaudos a favor de terceros	40,316,061.51	46,850,595.51	-6,534,534.00	-13.95%	3.80%

2.1.3 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE (NOTA 17)

Esta cuenta representa el valor pendiente de consignar a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales — DIAN en cumplimiento del Estatuto tributario Nacional por conceptos de retenciones a título de renta e IVA. Igualmente revela el valor retenido a título de Industria y Comercio por pagar a los diferentes Municipios, su costo fue de \$214.105.689,00 y equivale al 8.41% del total del pasivo.

Código	NOMBRE DE CUENTA	JUNIO 2024	JUNIO 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Part vert 2024
2	PASIVOS	2,545,074,970.26	2,184,973,720.59	360,101,249.67	16.48%	
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	214,105,689.00	152,036,631.00	62,069,058.00	40.83%	8.41%
243603	Honorarios	3,419,000.00	0.00	3,419,000.00	0	1.60%
243605	Servicios	269,945.00	906,082.00	-636,137.00	-70.21%	0.13%
243606	Arrendamientos	504,345.00	211,636.00	292,709.00	138.31%	0.24%
243608	Compras	1,395,544.00	64,214.00	1,331,330.00	2073.27%	0.65%
243612	Enajenación de propiedades, planta y equipo personas naturales	192,371,884.00	145,124,985.00	47,246,899.00	32.56%	89.85%
243615	A empleados artículo 383 ET	4,416,884.00	4,485,000.00	-68,116.00	-1.52%	2.06%
243625	Impuesto a las ventas retenido pendiente de consignar	3,569,924.00	910,324.00	2,659,600.00	292.16%	1.67%
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	5,093,927.00	334,390.00	4,759,537.00	1423.35%	2.38%

2.1.4 CREDITOS JUDICIALES (NOTA 18)

Corresponde a contingentes por deudas pendientes de pago por concepto de procesos judiciales, su valor es de \$35.959.450,00 y representa el 1.41% del total del pasivo.

Código	NOMBRE DE CUENTA	JUNIO 2024	JUNIO 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Part vert 2024
2	PASIVOS	2,545,074,970.26	2,184,973,720.59	360,101,249.67	16.48%	
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	35,959,450.00	41,958,662.00	-5,999,212.00	-14.30%	1.41%
246002	Sentencias	35,959,450.00	41,958,662.00	-5,999,212.00	-14.30%	100.00%

2.1.5 OTRAS CUENTAS POR PAGAR (NOTA 19)

Representa el valor de las obligaciones contraídas por la entidad, en desarrollo de sus actividades que no se clasifican en las cuentas anteriores, su costo asciende a \$57.630.960,18 y representa el 2.26% del total del pasivo.

Código	NOMBRE DE CUENTA	JUNIO 2024	JUNIO 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Part vert 2024
2	PASIVOS	2,545,074,970.26	2,184,973,720.59	360,101,249.67	16.48%	
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	57,630,960.18	83,613,175.65	-25,982,215.47	-31.07%	2.26%
249027	Viáticos y gastos de viaje	962,977.00	1,035,531.00	-72,554.00	-7.01%	1.67%
249028	Seguros	1,135,264.00	9,945,898.77	-8,810,634.77	-88.59%	1.97%
249040	Saldos a favor de beneficiarios	38,595,722.30	38,398,350.30	197,372.00	0.51%	66.97%
249054	Honorarios	0.00	17,331,710.00	-17,331,710.00	-100.00%	0.00%

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR ADF13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Página 10 de 15
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21-03-2019

Código	NOMBRE DE CUENTA	JUNIO 2024	JUNIO 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Part vert 2024
249090	OTROS	1,976,004.70	466,551.00	1,509,453.70	323.53%	3.43%

2.2 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

2.2.1 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO (NOTA 20)

Revela el valor de las obligaciones por pagar a los trabajadores según la normativa vigente, originadas por el servicio prestado al Instituto, estas obligaciones se calculan según los porcentajes establecidos por cada prestación social, el saldo a junio 30 de 2024 era por la suma de \$640.542.638,56, esta cuenta se encuentra en proceso de depuración, la variación respecto a junio de 2023 fue por \$22.384.025,32. El total de la cuenta representa el 25.17% frente al pasivo.

Código	NOMBRE DE CUENTA	JUNIO 2024	JUNIO 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Part vert 2024
2	PASIVOS	2,545,074,970.26	2,184,973,720.59	360,101,249.67	16.48%	
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	640,542,638.56	618,158,613.24	22,384,025.32	3.62%	25.17%
251102	Cesantías	260,892,622.00	104,175,058.00	156,717,564.00	150.44%	40.73%
251103	Intereses sobre cesantías	21,409,909.00	28,008,100.00	-6,598,191.00	-23.56%	3.34%
251104	Vacaciones	61,410,342.00	43,347,484.00	18,062,858.00	41.67%	9.59%
251105	Prima de vacaciones	15,436,618.00	116,667,887.00	-101,231,269.00	-86.77%	2.41%
251106	Prima de servicios	79,669,312.00	136,438,165.00	-56,768,853.00	-41.61%	12.44%
251107	Prima de navidad	99,599,762.00	116,508,735.00	-16,908,973.00	-14.51%	15.55%
251109	Bonificaciones	643,115.00	2,152,665.00	-1,509,550.00	-70.12%	0.10%
251111	Aportes a riesgos laborales	1,199,872.00	901,029.00	298,843.00	33.17%	0.19%
251113	Remuneración por servicios técnicos	0.00	6,890,880.00	-6,890,880.00	-100.00%	0.00%
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	26,956,611.00	33,506,941.24	-6,550,330.24	-19.55%	4.21%
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	25,288,741.56	17,099,243.00	8,189,498.56	47.89%	3.95%
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	11,960,734.00	12,462,426.00	-501,692.00	-4.03%	1.87%
251190	Otros salarios y prestaciones sociales	36,075,000.00	0.00	36,075,000.00	#¡DIV/0!	5.63%

2.2 PROVISIONES

2.2.1 PROVISIONES DIVERSAS (NOTA 21)

Corresponde a provisión para cumplir con futuras obligaciones de la entidad, su valor es de \$29.000.000 y representa el 1.14% del total del pasivo.

Código	NOMBRE DE CUENTA	JUNIO 2024	JUNIO 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Part vert 2024
2	PASIVOS	2,545,074,970.26	2,184,973,720.59	360,101,249.67	16.48%	
2790	PROVISIONES DIVERSAS	29,000,000.00	29,000,000.00	0.00	0.00%	1.14%
279015	Mecanismos Alternativos De Solución de Conflictos	29,000,000.00	29,000,000.00	0.00	0.00%	100.00%

2.3 OTROS PASIVOS (NOTA 22)

Representa el valor de los pagos recibidos de manera anticipada por el ITBOY en desarrollo de su actividad, los cuales se reconocen como ingresos en los periodos en los que se produce la contraprestación en bienes o servicios, su saldo a junio 30 de 2024 es cero.

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR ADF13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Página 11 de 15
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21-03-2019

Código	NOMBRE DE CUENTA	JUNIO 2024	JUNIO 2023	Variacion Absoluta	Variacion Relativa	Part vert 2024
2	PASIVOS	2,545,074,970.26	2,184,973,720.59	360,101,249.67	16.48%	
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0.00	28,232.00	-28,232.00	-100.00%	0
291002	Comisiones	0.00	28,232.00	-28,232.00	-100.00%	0.00%

3 PATRIMONIO

3.1 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO (NOTA 23)

Presenta el valor de los recursos asignados para la creación y desarrollo del ITBOY, así como el valor del resultado del ejercicio acumulado anualmente, durante el periodo se registraron efectos por concepto de ajustes tanto de subestimaciones como de sobreestimaciones en las obligaciones laborales.

Código	NOMBRE DE CUENTA	JUNIO 2024	JUNIO 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Part vert 2024
3	PATRIMONIO	26,184,637,669.76	25,279,611,801.51	905,025,868.25	3.58%	
3105	CAPITAL FISCAL	4,667,504,707.12	2,507,521,397.55	2,159,983,309.57	86.14%	17.83%
310506	Capital Fiscal	4,667,504,707.12	2,507,521,397.55	2,159,983,309.57	86.14%	100.00%
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	20,111,817,965.92	20,149,238,767.92	-37,420,802.00	-0.19%	76.81%
310901	Excedente acumulado	20,294,468,537.65	20,331,889,339.65	-37,420,802.00	-0.18%	100.91%
310902	Déficit acumulado	-182,650,571.73	-182,650,571.73	0.00	0.00%	-0.91%
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	1,405,314,996.72	2,622,851,636.04	-1,217,536,639.32	-46.42%	5.37%
311001	Excedente del ejercicio	1,405,314,996.72	2,622,851,636.04	-1,217,536,639.32	-46.42%	100.00%

NOTAS RELATIVAS AL ESTADO DE RESULTADOS

4 INGRESOS

4.1 INGRESOS FISCALES

4.1.1 NO TRIBUTARIOS (NOTA 24)

Representan los ingresos del ITBOY por la venta de los diferentes servicios como inscripción, cambio de color, de características, de motor, infracciones, licencias de tránsito, matrículas, placas y traspasos de vehículos inscritos; en otros ingresos se revela los percibidos por fotocopias, mensajería, gastos procesales, radicación de cuenta y derechos de circulación. Estos ingresos son percibidos en cumplimiento de su objeto misional referente a dirigir, orientar, controlar y ejecutar políticas departamentales en materia de tránsito terrestre dentro de la jurisdicción del departamento de Boyacá.

Con corte a junio de 2024 los ingresos totales fueron de \$5.131.850.647,44 presentando frente a junio de 2023 disminución del 7.72%, el ingreso que mayor disminución tuvo fue el de multas por \$641.450.152,26. Esta variación negativa se debe a que, a la fecha de corte, no se había efectuado el registro contable de las multas correspondientes a los periodos de marzo, abril, mayo y junio, debido a limitaciones en los sistemas de información.

Adicionalmente, los ingresos por licencias presentaron una disminución de \$93,631,400.00. En contraste, se registraron incrementos en ingresos por tasas, que aumentaron en \$102,198,400.00, así como en otros rubros como placas, traspasos y matrículas.

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR ADF13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Página 12 de 15
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21-03-2019

De los ingresos no tributarios por licencias se registró reconocimientos por \$1.741.314.000,00 el cual representa el 33.93% del total de los ingresos no tributarios, tasas representa el 16.66% y multas el 9.39%.

Código	NOMBRE DE CUENTA	2024	2023	Variación	Var	Part
		JUNIO	JUNIO	Absoluta	Relat	2024
4110	NO TRIBUTARIOS	5,131,850,647.44	5,561,198,660.00	-429,348,012.56	-7.72%	
411001	Tasas	854,955,700.00	752,757,300.00	102,198,400.00	13.58%	16.66%
411002	Multas	481,943,447.44	1,123,393,600.00	-641,450,152.56	-57.10%	9.39%
411046	Licencias	1,741,314,000.00	1,834,945,400.00	-93,631,400.00	-5.10%	33.93%
411054	Matrículas de vehículos	70,622,100.00	56,767,600.00	13,854,500.00	24.41%	1.38%
411057	Placas de vehículos	282,634,700.00	248,938,600.00	33,696,100.00	13.54%	5.51%
411058	Traspaso de vehículos	586,776,100.00	556,744,800.00	30,031,300.00	5.39%	11.43%
411090	Otros ingresos no tributarios	1,113,604,600.00	987,651,360.00	125,953,240.00	12.75%	21.70%

4.2 OTROS INGRESOS

4.2.1 FINANCIEROS (NOTA 25)

Corresponden a los ingresos por intereses generados en las diferentes cuentas bancarias con un incremento de \$12.689.992,76 equivalente a 766.01%.

Codigo	NOMBRE DE CUENTA	2024	2023	Variación	Variación
		JUNIO	JUNIO	Absoluta	Relativa
4802	FINANCIEROS	14,346,619.11	1,656,626.35	12,689,992.76	766.01%
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	14,346,619.11	1,656,626.35	12,689,992.76	766.01%

4.2.2 INGRESOS DIVERSOS (NOTA 26)

Corresponden a los ingresos no contemplados dentro de la actividad misional de la entidad, la variación frente a junio de 2023 es de disminución por valor de \$392.651,60 equivalente a 93.85%.

Código	NOMBRE DE CUENTA	2024	2023	Variación	Variación
		JUNIO	JUNIO	Absoluta	Relativa
4808	INGRESOS DIVERSOS	25,731.00	418,382.60	-392,651.60	-93.85%
480828	Indemnizaciones	0.00	276,038.60	-276,038.60	-100.00%
480890	Otros ingresos diversos	25,731.00	142,344.00	-116,613.00	-81.92%

5 GASTOS

5.1 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN (NOTA 27)

Son las erogaciones y reconocimientos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico en el desarrollo de las operaciones del ITBOY a junio de 2024 el total de los gastos ascendieron \$3.740.908.000,83 con variación de incremento por valor de \$800.485.967,92 equivalente al 27.22%.

Del total de los gastos corresponde a administrativos la suma de \$3.695.820.292,38 presentando incremento por \$790.791.245,12 equivalente al 27.22%, del total de gastos administrativos corresponde sueldos y salarios la suma de \$1.356.395.330,00 con variación de incremento frente a junio de 2023 en 19.80% y representa el 36.70 del total de los gastos administrativos; los gastos por contribuciones ascendieron a \$65.987.544 con variación del 18.66% y corresponde a 9.8% del total de los gastos administrativo; los gastos por prestaciones sociales sumaron \$518.742.943,00 con disminución en \$14.583.388,00 equivalente al 2.73% la variación en esta grupo de cuentas obedece a registros durante la vigencia 2023 de gastos por vacaciones que correspondían a vigencias anteriores.

Por gastos de personal diversos a junio de 2024 sumaron \$227.168.90,00 equivalente a 32.09%, con

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR ADF13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Página 13 de 15
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21-03-2019

variación de disminución por \$107.334.611,77, la razón de la variación obedece a que para la vigencia 2024 el concepto se registra en otra cuenta contable.

Los gastos generales sumaron para junio de 2024 \$1.030.133.201,64 representa el 27.87 del total de los gastos administrativos, presenta incremento frente a junio de 2023 por \$622.268.781,80 equivalente a 152.57%; los gastos que incidieron en el incremento fueron mantenimiento por la realización de obras en la sede administrativa, los honorarios y servicios por utilización de esta cuenta en reemplazo de la cuenta de gastos de personal diversos.

Código	NOMBRE DE CUENTA	2024	2023	Variación	Variación
		JUNIO	JUNIO	Absoluta	Relativa
5	GASTOS	3,740,908,000.83	2,940,422,032.91	800,485,967.92	27.22%

Codigo	NOMBRE DE CUENTA	2024	2023	Variación	Variación	Part vert
		JUNIO	JUNIO	Absoluta	Relativa	2024
5	GASTOS	3,740,908,000.83	2,940,422,032.91	800,485,967.92	27.22%	
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACION	3,695,820,292.38	2,905,029,047.26	790,791,245.12	27.22%	98.79%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1,356,395,330.00	1,132,241,029.00	224,154,301.00	19.80%	36.70%
510101	Sueldos	1,301,129,366.00	1,082,694,599.00	218,434,767.00	20.18%	95.93%
510119	Bonificaciones	53,801,833.00	48,269,930.00	5,531,903.00	11.46%	3.97%
510123	Auxilio de transporte	966,600.00	840,000.00	126,600.00	15.07%	0.07%
510160	Subsidio de alimentación	497,531.00	436,500.00	61,031.00	13.98%	0.04%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	362,349,826.56	305,379,086.00	56,970,740.56	18.66%	9.80%
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	65,987,544.00	57,613,273.00	8,374,271.00	14.54%	18.21%
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	123,291,220.56	102,506,624.00	20,784,596.56	20.28%	34.03%
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	7,331,638.00	5,960,059.00	1,371,579.00	23.01%	2.02%
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	89,729,962.00	71,833,137.00	17,896,825.00	24.91%	24.76%
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	76,009,462.00	67,465,993.00	8,543,469.00	12.66%	20.98%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	82,497,105.18	72,035,265.58	10,461,839.60	14.52%	2.23%
510401	Aportes al ICBF	49,491,683.00	43,217,279.00	6,274,404.00	14.52%	59.99%
510402	Aportes al SENA	33,005,422.18	28,817,986.58	4,187,435.60	14.53%	40.01%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	518,742,943.00	533,326,331.00	-14,583,388.00	-2.73%	14.04%
510701	Vacaciones	62,286,121.00	146,531,039.00	-84,244,918.00	-57.49%	12.01%
510702	Cesantías	140,018,879.00	119,288,708.00	20,730,171.00	17.38%	26.99%
510703	Intereses a las cesantías	16,457,490.00	14,314,610.00	2,142,880.00	14.97%	3.17%
510704	Prima de vacaciones	62,185,106.00	52,854,725.00	9,330,381.00	17.65%	11.99%
510705	Prima de navidad	129,367,912.00	110,112,713.00	19,255,199.00	17.49%	24.94%
510706	Prima de servicios	108,427,435.00	90,224,536.00	18,202,899.00	20.18%	20.90%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	227,168,390.00	334,503,001.77	-107,334,611.77	-32.09%	6.15%
510801	Remuneración por servicios técnicos	171,221,712.00	175,934,596.00	-4,712,884.00	-2.68%	75.37%
510802	Honorarios	0.00	132,444,609.77	-132,444,609.77	-100.00%	0.00%
510810	Viáticos	12,591,678.00	6,848,464.00	5,743,214.00	83.86%	5.54%
510890	Otros gastos de personal diversos	43,355,000.00	19,275,332.00	24,079,668.00	124.92%	19.08%
5111	GENERALES	1,030,133,201.64	407,864,419.84	622,268,781.80	152.57%	27.87%
511113	Vigilancia y seguridad	51,515,841.00	46,479,855.00	5,035,986.00	10.83%	5.00%
511115	Mantenimiento	164,840,720.00	89,668,913.15	75,171,806.85	83.83%	16.00%
511117	Servicios públicos	32,105,150.00	21,217,032.00	10,888,118.00	51.32%	3.12%
511118	Arrendamiento operativo	80,473,204.00	67,499,284.00	12,973,920.00	19.22%	7.81%
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	0.00	385,000.00	-385,000.00	-100.00%	0.00%

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"		Código: FR ADF13
	PROCESO		Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA		Página 14 de 15
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		Fecha Aprobación: 21-03-2019

Codigo	NOMBRE DE CUENTA	2024	2023	Variacion	Variacion	Part vert
		JUNIO	JUNIO	Absoluta	Relativa	2024
511122	Fotocopias	0.00	723,600.00	-723,600.00	-100.00%	0.00%
511123	Comunicaciones y transporte	19,471,136.00	20,585,739.00	-1,114,603.00	-5.41%	1.89%
511146	Combustibles y lubricantes	5,468,577.00	2,914,541.00	2,554,036.00	87.63%	0.53%
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	8,660,000.00	10,310,000.00	-1,650,000.00	-16.00%	0.84%
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	1,019,763.34	4,903,529.85	-3,883,766.51	-79.20%	0.10%
511159	Licencias y salvoconductos	107,090,720.34	106,162,880.00	927,840.34	0.87%	10.40%
511179	Honorarios	253,509,000.00	0.00	253,509,000.00	#iDIV/0!	24.61%
511180	Servicios	282,924,848.00	0.00	282,924,848.00	#iDIV/0!	27.46%
511190	Otros gastos generales	23,054,241.96	37,014,045.84	-13,959,803.88	-37.71%	2.24%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	118,533,496.00	119,679,914.07	-1,146,418.07	-0.96%	3.21%
512001	Impuesto predial unificado	118,216,045.00	113,114,720.00	5,101,325.00	4.51%	99.73%
512024	Gravamen a los movimientos financieros	0.00	4,000.00	-4,000.00	-100.00%	0.00%
512090	Otros impuestos	317,451.00	6,561,194.07	-6,243,743.07	-95.16%	0.27%

5.2 GASTOS DE VENTAS GENERALES

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

Código	NOMBRE DE CUENTA	2024	2023	Variacion	Variacion
		JUNIO	JUNIO	Absoluta	Relativa
5211	GENERALES	0.00	21,174.00	-21,174.00	-100.00%
521171	Comisiones	0.00	21,174.00	-21,174.00	-100.00%

5.3 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES (NOTA 29)

Corresponde a la depreciación de edificaciones, muebles enseres y equipo de oficina y equipos de comunicación y computación. Este cálculo de depreciaciones es realizado en herramienta tecnológica utilizada para el control de los activos. Según recomendaciones durante la vigencia, la propiedad planta y equipo se debe someter a avalúo técnico dado que existe en uso diferentes activos los cuales ya se encuentran totalmente depreciados.

Código	NOMBRE DE CUENTA	2024	2023	Variación	Variación
		JUNIO	JUNIO	Absoluta	Relativa
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	44,051,649.45	34,410,123.65	9,641,525.80	28.02%
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	44,051,649.45	34,410,123.65	9,641,525.80	28.02%
536001	Edificaciones	40,172,453.52	33,477,044.60	6,695,408.92	20.00%
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	76,335.46	208,904.00	-132,568.54	-63.46%
536007	Equipos de comunicación y computación	3,802,860.47	724,175.05	3,078,685.42	425.13%

5.4 OTROS GASTOS

Representa principalmente el pago por concepto de gastos financieros incurridos en el periodo contable.

Código	NOMBRE DE CUENTA	2024	2023	Variación	Variación
		JUNIO	JUNIO	Absoluta	Relativa
58	OTROS GASTOS	1,036,059.00	961,688.00	74,371.00	7.73%
5802	COMISIONES	1,036,059.00	961,688.00	74,371.00	7.73%
580240	Comisiones servicios financieros	1,036,059.00	961,688.00	74,371.00	7.73%

5.5 RESULTADO DEL EJERCICIO

Durante el periodo comprendido entre enero y junio de 2024, se obtuvo un resultado positivo por valor de \$1,405,314,996.72, presentando una disminución de \$1,217,536,639.32 con respecto al mismo periodo del

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR ADF13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Página 15 de 15
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21-03-2019

año anterior. Esta variación se explica por una reducción de los ingresos en \$417,050,671.40 y un incremento en los gastos por \$800,485,968.92.

Los ingresos pendientes de reconocimiento con corte a junio de 2024 por concepto de multas, se registran en el mes de agosto de acuerdo con el principio de causación. Por su parte, el aumento en los gastos está relacionado con la ejecución de la reserva presupuestal de la vigencia 2023 y el desarrollo de las actividades propias del normal funcionamiento correspondientes a la vigencia actual.

Código	NOMBRE DE CUENTA	1036059	961688	Variación Absoluta	Variación Relativa
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	1,405,314,996.72	2,622,851,636.04	-1,217,536,639.32	-46.42%
311001	Excedente del ejercicio	1,405,314,996.72	2,622,851,636.04	-1,217,536,639.32	-46.42%



NIDIA CAROLINA PUENTES AGUILAR

Gerente General
C.C.46.679.006



NESTOR ALVARADO BARRERO

Subgerente General Del Área Administrativa
C.C. 6.764.658



CLAUDIA ELVIRA BRAVO CASTRO

Contador
TP No.111.995-T