

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"		Código: FR-ADF-01
	PROCESO		Version: 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 31 DE AGOSTO DE 2024**  
 (Cifras expresadas en pesos)

CODIGO	ACTIVO	Nota	PERIODO	PERIODO	CODIGO	PASIVO	Nota	PERIODO	PERIODO
			31/Agosto/2024	31/Agosto/2023				31/Agosto/2024	31/Agosto/2023
	<b>ACTIVOS</b>								
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>16,185,770,026</b>	<b>15,665,516,516</b>		<b>PASIVOS</b>		<b>2,836,801,103</b>	<b>2,472,877,947</b>
						<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
11	EFFECTIVO		6,398,624,389	7,372,630,835	24	CUENTAS POR PAGAR		2,123,221,265	1,867,342,201
1105	Caja		0	1,521,600					
1110	Depositos en Instituciones Financieras	1	6,398,624,389	7,371,109,234	2401	Adquisición de bienes y servicios Nacionales	15	588,946,918	633,714,063
					2407	Recaudos a favor de terceros	16	1,087,195,629	791,895,321
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		2,200,000,000	0	2424	Descuentos de Nomina		47,151,052	60,511,870
1223	Inversiones de Adom liquidez corto plazo		2,200,000,000	0	2436	Retenciones en la Fuente e Impuesto de Timbre	17	271,954,752	187,950,016
					2460	Creditos Judiciales	18	35,959,450	35,866,150
13	CUENTAS POR COBRAR		7,259,957,477	7,813,475,040	2490	Otras Cuentas Por pagar	19	82,013,463	157,374,781
1311	Ingresos no tributarios		7,204,243,201	7,758,628,816					
1384	Otras cuentas por cobrar		55,714,276	54,846,224	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		713,579,839	605,535,746
					2511	Beneficios a empleados corto plazo	20	713,579,839	605,535,746
15	INVEN	3	327,188,159	479,410,642		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>29,000,000</b>	<b>29,028,232</b>
1514	Materi		327,188,159	479,410,642					
					27	PROVISIONES		29,000,000	29,000,000
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	3	<b>12,377,291,806</b>	<b>12,315,501,150</b>	2790	Provisiones diversas	21	29,000,000	29,000,000
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		12,150,339,904	11,985,199,248	29	OTROS PASIVOS	22	0	28,232
1605	Terrenos	4	10,346,310,721	10,346,310,721	2902	Recursos recibidos en administración		0	0
1635	Bienes	5	127,751,130	29,517,400	2910	Ingresos recibidos por anticipado		0	28,232
1640	Edifica	6	2,050,227,137	2,050,227,137		<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>2,865,801,103</b>	<b>2,501,906,179</b>
1650	Redes.	7	30,900,000	30,900,000					
1655	Maqui	8	18,579,550	18,097,600	3	PATRIMONIO		25,697,260,729	25,479,111,486
1665	Muebl es.	9	240,807,380	171,933,380	31	PATRIMONIO DE GOBIERNO		25,697,260,729	25,479,111,486
1670	Equipo	10	533,909,001	461,532,711	3105	Capital Fiscal	21	4,867,504,707	2,507,521,398
1675	Equipo	11	180,000,000	180,000,000	3109	Resultados de ejercicios anteriores	22	20,111,817,966	20,149,238,758
1685	Depre	12	-1,378,145,015	-1,303,319,701	3110	Total del Resultados del ejercicio	23	917,938,056	2,822,351,321
						<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>25,697,260,729</b>	<b>25,479,111,486</b>
19	OTROS ACTIVOS		226,951,902	330,301,902		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>28,563,061,832</b>	<b>27,981,017,665</b>
1905	Seguros	13	0	114,720,140					
1907	Derechos		0	2,227,464					
1970	Intangibles	14	318,846,458	305,248,853					
1975	Amortización acumulada de activos		-91,894,556	-91,894,556					
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>28,563,061,832</b>	<b>27,981,017,665</b>					

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  
 T.P. 111.995-T

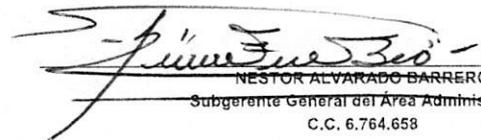
	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"		Código: FR-ADF-02
	PROCESO		Versión: 5
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA		Pág: 1 de 1
	ESTADO DE RESULTADOS		Fecha probación: 14/03/2019

**INSTITUTO DE TRÁNSITO DE BOYACÁ**  
 NIT. 891.801.069-8  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO**  
 (Cifras expresadas en pesos)

Código	Cuentas	Notas	PERIODO		
			31/Agosto/2024	31/Agosto/2023	
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			<b>6,671,175,747</b>	<b>7,738,222,309</b>
41	<b>INGRESOS FISCALES</b>		<b>6,671,175,747</b>		<b>7,738,222,309</b>
4110	NO TRIBUTARIOS	24	6.671,175,747		7.738,222,309
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			<b>5,771,656,097</b>	<b>4,919,038,810</b>
51	<b>DE ADMINISTRACIÓN</b>	27	<b>5,725,766,787</b>		<b>4,870,367,747</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS		1,794,114,704		1,751,013,003
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		476,772,170		471,936,859
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		107,196,800		107,717,622
5107	PRESTACIONES SOCIALES		854,681,281		696,894,116
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		339,988,320		597,869,196
5111	GENERALES		2,034,463,821		751,985,199
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		118,549,691		492,951,752
52	<b>DE VENTAS</b>		<b>0</b>		<b>21,174</b>
5211	GENERALES	28	0		21,174
53	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>		<b>45,889,310</b>		<b>48,649,889</b>
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	29	45,889,310		48,649,889
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>			<b>899,519,651</b>	<b>2,819,183,499</b>
	<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>				
48	<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>19,729,999</b>		<b>4,409,327</b>
4802	FINANCIEROS	25	19,702,744		2,542,038
4808	INGRESOS DIVERSOS	26	27,255		1,867,289
	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>				
58	<b>OTROS GASTOS</b>		<b>1,311,594</b>		<b>1,241,505</b>
5802	COMISIONES	31	1,311,594		1,241,505
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>			<b>917,938,056</b>	<b>2,822,351,321</b>



**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 31 DE AGOSTO DE 2024**  
( Cifras expresadas en pesos)

Saldo del patrimonio a 31 de agosto de 2023	25,479,111,486
Variaciones patrimoniales durante el periodo	218,149,243
Saldo del patrimonio a 31 de agosto de 2024	25,697,260,729

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		917,938,056	2,822,351,321	-1,904,413,265
<b>TOTAL INCREMENTOS</b>				<b>218,149,243</b>

**TOTAL VARIACIONES** **218,149,243**

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 16
	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 AGOSTO 31 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 16
	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 Transito 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 Transito 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 Transito de Boyacá se encuentra en proceso de depuración de cartera y de activos fijos.

### **2.4 Moneda funcional y de presentación.**

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

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR ADF13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Página 3 de 16
	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 a 31 de agosto de 2024 y representa el 22.40% del total del activo. Presenta una variación de disminución frente a agosto de 2023 del 13.21% fruto de inversiones a corto plazo realizadas.

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR ADF13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Página 4 de 16
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21-03-2019

Estos recursos respaldan las obligaciones por cuentas por pagar constituidas por la entidad, así como la 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	AGOSTO 2024	AGOSTO 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Part vert 2024
1	ACTIVOS	28,563,061,831.92	27,981,017,665.36	582,044,166.56	2.08%	
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6,398,624,389.04	7,372,630,834.52	-974,006,445.48	-13.21%	22.40%
110502	Caja Menor	0.00	1,521,600.04	-1,521,600.04	-100.00%	0.00%
111005	Cuenta corriente	4,263,293,687.95	5,542,162,358.58	-1,278,868,670.63	-23.08%	66.63%
111006	Cuenta de ahorro	2,135,330,701.09	1,828,946,875.90	306,383,825.19	16.75%	33.37%

### 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.

Las cuentas por cobrar a 31 de agosto de 2024 ascienden a **\$7,204,243,201.41** y representan el **25.22%** del total del activo. Frente al mismo periodo del año anterior, el saldo disminuyó en **\$554.385.6614,71** y la variación entre las vigencias representa el 7.15%.

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 representarían flujo real de efectivo.

Código	NOMBRE DE CUENTA	AGOSTO 2024	AGOSTO 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Part vert 2024
1	ACTIVOS	28,563,061,831.92	27,981,017,665.36	582,044,166.56	2.08%	
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	7,204,243,201.41	7,758,628,816.12	-554,385,614.71	-7.15%	25.22%
131102	Multas	7,204,243,201.41	7,758,628,816.12	-554,385,614.71	-7.15%	100.00%

En otras cuentas por cobrar a terceros se encuentra principalmente registradas los derechos por cobrar por concepto de incapacidades principalmente, su saldo asciende a \$55.714.275,96, frente a la vigencia anterior incrementó en \$868.052,44 equivalente al 1.58%.

Código	NOMBRE DE CUENTA	AGOSTO 2024	AGOSTO 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Part vert 2024
1	ACTIVOS	28,563,061,831.92	27,981,017,665.36	582,044,166.56		
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	55,714,275.96	54,846,223.52	868,052.44	1.58%	0.20%
138426	Pago por cuenta de terceros	44,805,895.44	40,048,496.00	4,757,399.44	11.88%	80.42%

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR ADF13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Página 5 de 16
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21-03-2019

Código	NOMBRE DE CUENTA	AGOSTO 2024	AGOSTO 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Part vert 2024
138432	Responsabilidades fiscales	2,916,326.50	2,043,499.50	872,827.00	42.71%	5.23%
138490	Otras Cuentas Por Cobrar	7,992,054.02	12,754,228.02	-4,762,174.00	-37.34%	14.34%

## 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. Con corte a agosto de 2024 su saldo es de \$327.188.159,31 y representa el 1.15% del total de los activos, presenta una variación frente a agosto de 2023 de disminución por \$152.222.482,30 principalmente por aplicación de política contable de eliminación de cuentas y su saldo se reclasificó a la cuenta del patrimonio.

Código	NOMBRE DE CUENTA	AGOSTO 2024	AGOSTO 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Part vert 2024
1	ACTIVOS	28,563,061,831.92	27,981,017,665.36	582,044,166.56		
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	327,188,159.31	479,410,641.61	-152,222,482.30	-31.75%	1.15%
151412	Elementos y accesorios de telecomunicaciones	5,080,952.27	1,818,741.35	3,262,210.92	179.37%	1.55%
151416	Elementos para la prestación de servicios de documentación e identificación	0.00	337,920,502.00	-337,920,502.00	-100.00%	0.00%
151417	Elementos y accesorios de aseo	2,593,592.33	2,203,133.75	390,458.58	17.72%	0.79%
151490	Otros materiales y suministros	319,021,961.99	137,468,264.51	181,553,697.48	132.07%	97.50%

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.

### 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 36.22% 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	AGOSTO 2024	AGOSTO 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Part vert 2024
1	ACTIVOS	28,563,061,831.92	27,981,017,665.36			
1605	TERRENOS	10,346,310,721.00	10,346,310,721.00	0.00	0.00%	36.22%

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR ADF13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Página 6 de 16
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21-03-2019

Código	NOMBRE DE CUENTA	AGOSTO 2024	AGOSTO 2023	Variacion Absoluta	Variacion Relativa	Part vert 2024
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 por \$127.751.129,84 en adquisición de elementos. La cuenta representa el 0.45% del total de los activos.

Código	NOMBRE DE CUENTA	AGOSTO 2024	AGOSTO 2023	Variacion Absoluta	Variacion Relativa	Part vert 2024
1	ACTIVOS	28,563,061,831.92	27,981,017,665.36			
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	127,751,129.84	29,517,400.00	98,233,729.84	332.80%	0.45%
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	49,154,864.00	728,992.00	48,425,872.00	6642.85%	38.48%
163504	Equipos de comunicación y computación	78,596,265.84	28,788,408.00	49,807,857.84	173.01%	61.52%

### 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 el valor histórico ascienden a \$2.050.227.137,00 y un valor neto en libros es por \$1.488.021.606,74 y representan el 5.21% del total de los activos.

Código	NOMBRE DE CUENTA	AGOSTO 2024	AGOSTO 2023	Variacion Absoluta	Variacion Relativa	Part vert 2024
1	ACTIVOS	28,563,061,831.92	27,981,017,665.36			
1640	EDIFICACIONES	2,050,227,137.00	2,050,227,137.00	0.00	0.00%	7.18%
164001	Edificios y casas	2,050,227,137.00	2,050,227,137.00	0.00	0.00%	100.00%
168501	Edificaciones	-562,205,530.26	-495,251,441.06	-66,954,089.20	13.52%	
	Valor neto en libros	1,488,021,606.74	1,554,975,695.94	-66,954,089.20	-4.31%	5.21%

### 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 \$5.660.416,67 representando el 0.02% del total de los activos.

Código	NOMBRE DE CUENTA	AGOSTO 2024	AGOSTO 2023	Variacion Absoluta	Variacion Relativa	Part vert 2024
1	ACTIVOS	28,563,061,831.92	27,981,017,665.36	582,044,166.56	2.08%	
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	Redes, líneas y cables	-25,239,583.33	-25,235,000.00	-4,583.33	0.02%	
	Valor neto en libros	5,660,416.67	5,665,000.00	-4,583.33	-0.08%	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 \$9.971.427,77, lo que representa el 0.03% del total de los activos. Presenta una variación de

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR ADF13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Página 7 de 16
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21-03-2019

incremento por valor de \$481.950 frente al mismo periodo de 2023.

Código	NOMBRE DE CUENTA	AGOSTO 2024	AGOSTO 2023	Variacion Absoluta	Variacion Relativa	Part vert 2024
1	ACTIVOS	28,563,061,831.92	27,981,017,665.36			
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	18,579,550.00	18,097,600.00	481,950.00	2.66%	0.07%
165511	Herramientas y accesorios	18,579,550.00	18,097,600.00	481,950.00	2.66%	100.00%
168504	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 \$68.797.442,32, y representa el 0.24% del total de los activos.

Código	NOMBRE DE CUENTA	AGOSTO 2024	AGOSTO 2023	Variacion Absoluta	Variacion Relativa	Part vert 2024
1	ACTIVOS	28,563,061,831.92	27,981,017,665.36	582,044,166.56	2.08%	
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	Muebles, enseres y equipo de oficina	-172,010,159.90	-172,038,657.44	28,497.54	-0.02%	
	Valor neto en libros	68,797,220.10	-105,277.44	68,902,497.54	-65448.49%	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. El costo histórico asciende a \$533.909.001,00, el valor neto en libros es por la suma de \$104.743.697,86 y representa el 0.36% del total de los activos. Esta cuenta presentó incremento frente al mismo periodo de 2023 por valor de \$72.376.289 equivalente al 15,68% por adquisición y puesta en funcionamiento de nuevos elementos.

Código	NOMBRE DE CUENTA	AGOSTO 2024	AGOSTO 2023	Variacion Absoluta	Variacion Relativa	Part vert 2024
1	ACTIVOS	28,563,061,831.92	27,981,017,665.36			
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	533,909,001.00	461,532,711.08	72,376,289.92	15.68%	1.87%
167001	Equipo de comunicación	104,725,440.00	104,725,440.00	0.00	0.00%	19.61%
167002	Equipo de computación	429,183,561.00	356,807,271.08	72,376,289.92	20.28%	80.39%
168507	Equipos de comunicación y computación	-430,081,619.41	-422,186,480.59	-7,895,138.82	1.87%	
	Valor neto en libros	103,827,381.59	39,346,230.49	64,481,151.10	163.88%	0.36%

#### 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

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR ADF13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Página 8 de 16
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21-03-2019

encuentran en servicio 2 de ellos, el valor histórico y la depreciación ascienden a \$180.000.000.

Código	NOMBRE DE CUENTA	AGOSTO 2024	AGOSTO 2023	Variacion Absoluta	Variacion Relativa	Part vert 2024
1	ACTIVOS	28,563,061,831.92	27,981,017,665.36	582,044,166.56	2.08%	
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	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 agosto 31 de 2024 esta cuenta por disposición de la Contaduría General de la Nación fue eliminada del catálogo de cuentas, en consecuencia, fue saldada afectado el patrimonio de la Entidad.

Código	NOMBRE DE CUENTA	AGOSTO 2024	AGOSTO 2023	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
1905	SEGUROS	0.00	114,720,140.42	-114,720,140.42	-100.00%
190501	Seguros	0.00	114,720,140.42	-114,720,140.42	-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 relacionadas con los procesos tanto administrativos como operacionales en diferentes módulos como: Flash contabilidad, presupuesto, efectivo, activos y nómina. El costo de los mismos es por la suma de \$318.846.458,16 y el valor neto en libros es de \$226.951.902,49 y equivale al 0.79% del total del activo.

Código	NOMBRE DE CUENTA	AGOSTO 2024	AGOSTO 2023	Variacion Absoluta	Variacion Relativa	Part vert 2024
1	ACTIVOS	28,563,061,831.92	27,981,017,665.36	582,044,166.56	2.08%	
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	318,846,458.16	305,248,853.08	13,597,605.08	4.45%	1.12%
197007	Licencias	88,431,015.08	88,151,510.00	279,505.08	0.32%	27.73%
197008	Softwares	230,415,443.08	217,097,343.08	13,318,100.00	6.13%	72.27%
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	226,951,902.49	213,354,297.41	13,597,605.08	6.37%	0.79%

## 2 PASIVO

El pasivo total a agosto 31 de 2024 asciende a \$2,865,801,103.07, el indicador de endeudamiento es de 10.03%. La variación frente al mismo periodo de la vigencia 2023 fue incremento de \$363.894.923,80 equivalente a 14.95%.

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR ADF13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Página 9 de 16
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21-03-2019

Código	NOMBRE DE CUENTA	AGOSTO 2024	AGOSTO 2023	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
2	PASIVOS	2,865,801,103.07	2,501,906,179.27	363,894,923.80	14.54%
1	ACTIVOS	28,563,061,831.92	27,981,017,665.36	582,044,166.56	2.08%
	<b>Indicador endeudamiento</b>	<b>10.03%</b>	<b>8.94%</b>	<b>1.09%</b>	

## 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 \$598.946.917,92 y equivale a 20.90% del total del pasivo, y presenta una variación de 5.49% frente al mismo periodo de 2023 por \$34.767.145,08.

Código	NOMBRE DE CUENTA	AGOSTO 2024	AGOSTO 2023	Variacion Absoluta	Variacion Relativa	Part vert 2024
2	PASIVOS	2,865,801,103.07	2,501,906,179.27	363,894,923.80	14.54%	
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	598,946,917.92	633,714,063.00	-34,767,145.08	-5.49%	20.90%
240101	Bienes y servicios	526,640,732.92	341,486,376.00	185,154,356.92	54.22%	87.93%
240102	Proyectos de inversión	72,306,185.00	292,227,687.00	-219,921,502.00	-75.26%	12.07%

### 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 37.94% del pasivo total. Esta cuenta tiene una alta participación con respecto al total del pasivo debido a que se encuentran recaudos por clasificar que ascienden a \$982,338,206.02 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, representa el 90.36% del total de la cuenta recaudos a favor de terceros.

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	AGOSTO 2024	AGOSTO 2023	Variacion Absoluta	Variacion Relativa	Part vert 2024
2	PASIVOS	2,865,801,103.07	2,501,906,179.27	363,894,923.80	14.54%	
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1,087,195,629.15	791,895,320.66	295,300,308.49	37.29%	37.94%
240703	Impuestos	60,535,062.62	14,062,122.62	46,472,940.00	330.48%	5.57%
240720	Recaudos por clasificar	982,338,206.02	727,218,921.53	255,119,284.49	35.08%	90.36%
240790	Otros recaudos a favor de terceros	44,322,360.51	50,614,276.51	-6,291,916.00	-12.43%	4.08%

### 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, el saldo al cierre del periodo es de \$271,954,752.00 y equivale al 9.49% del total del pasivo.

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR ADF13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Página 10 de 16
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21-03-2019

Código	NOMBRE DE CUENTA	AGOSTO 2024	AGOSTO 2023	Variacion Absoluta	Variacion Relativa	Part vert 2024
2	PASIVOS	2,865,801,103.07	2,501,906,179.27	363,894,923.80		
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	271,954,752.00	187,960,016.00	83,994,736.00	44.69%	9.49%
243603	Honorarios	3,419,000.00	0.00	3,419,000.00	#¡DIV/0!	1.26%
243605	Servicios	292,178.00	579,034.00	-286,856.00	-49.54%	0.11%
243606	Arrendamientos	419,386.00	595,142.00	-175,756.00	-29.53%	0.15%
243608	Compras	3,098,829.00	2,082,784.00	1,016,045.00	48.78%	1.14%
243612	Enajenación de propiedades, planta y equipo personas naturales	235,593,766.00	169,866,521.00	65,727,245.00	38.69%	86.63%
243615	A empleados artículo 383 ET	3,898,662.00	10,697,639.00	-6,798,977.00	-63.56%	1.43%
243625	Impuesto a las ventas retenido pendiente de consignar	4,570,237.00	3,215,638.00	1,354,599.00	42.13%	1.68%
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	9,780,666.00	923,258.00	8,857,408.00	959.36%	3.60%

#### 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 1.25% del total del pasivo.

Código	NOMBRE DE CUENTA	AGOSTO 2024	AGOSTO 2023	Variacion Absoluta	Variacion Relativa	Part vert 2024
2	PASIVOS	2,865,801,103.07	2,501,906,179.27	363,894,923.80	14.54%	
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	35,959,450.00	35,886,150.00	73,300.00	0.20%	1.25%
246002	Sentencias	35,959,450.00	35,886,150.00	73,300.00	0.20%	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, el saldo al cierre es por la suma de \$82.013.463,44 y representa el 2.86% del total del pasivo.

Código	NOMBRE DE CUENTA	AGOSTO 2024	AGOSTO 2023	Variacion Absoluta	Variacion Relativa	Part vert 2024
2	PASIVOS	2,865,801,103.07	2,501,906,179.27	363,894,923.80	14.54%	
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	82,013,463.44	157,374,781.37	-75,361,317.93	-47.89%	2.86%
249027	Viáticos y gastos de viaje	906,537.00	713,320.00	193,217.00	27.09%	1.11%
249028	Seguros	20,211,689.00	63,864,560.77	-43,652,871.77	-68.35%	24.64%
249040	Saldos a favor de beneficiarios	38,910,945.30	38,485,660.30	425,285.00	1.11%	47.44%
249054	Honorarios	3,850,900.00	20,565,690.00	-16,714,790.00	-81.28%	4.70%
249090	OTROS	2,047,668.70	2,808,871.00	-761,202.30	-27.10%	2.50%

## 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, su saldo a agosto 31 de 2024 es de \$713.579.838,56, esta cuenta se encuentra en

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR ADF13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Página 11 de 16
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21-03-2019

proceso de depuración, la variación respecto a agosto de 2023 fue por \$108.044.092,32. El total de la cuenta representa el 24.90% frente al pasivo.

Código	NOMBRE DE CUENTA	AGOSTO 2024	AGOSTO 2023	Variacion Absoluta	Variacion Relativa	Part vert 2024
2	PASIVOS	2,865,801,103.07	2,501,906,179.27	363,894,923.80		
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	713,579,838.56	605,535,746.24	108,044,092.32	17.84%	24.90%
251102	Cesantías	305,086,744.00	96,454,382.00	208,632,362.00	216.30%	42.75%
251103	Intereses sobre cesantías	26,889,603.00	33,328,524.00	-6,438,921.00	-19.32%	3.77%
251104	Vacaciones	52,384,395.00	41,647,214.00	10,737,181.00	25.78%	7.34%
251105	Prima de vacaciones	11,778,737.00	125,946,882.00	-114,168,145.00	-90.65%	1.65%
251106	Prima de servicios	116,040,989.00	-4,279,003.00	120,319,992.00	-2811.87%	16.26%
251107	Prima de navidad	140,283,515.00	154,021,101.00	-13,737,586.00	-8.92%	19.66%
251109	Bonificaciones	3,352.00	5,494,424.00	-5,491,072.00	-99.94%	0.00%
251111	Aportes a riesgos laborales	1,086,186.00	2,184,503.00	-1,098,317.00	-50.28%	0.15%
251113	Remuneración por servicios técnicos	200.00	15,447,250.00	-15,447,050.00	-100.00%	0.00%
251122	Aportes a fondos pensionales – empleador	27,577,546.00	64,360,342.24	-36,782,796.24	-57.15%	3.86%
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	25,561,464.56	39,006,188.00	-13,444,723.44	-34.47%	3.58%
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	6,887,107.00	24,609,807.00	-17,722,700.00	-72.01%	0.97%
251190	Otros salarios y prestaciones sociales	0.00	5,220,000.00	-5,220,000.00	-100.00%	0.00%

## 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 1.01% del total del pasivo.

Código	NOMBRE DE CUENTA	AGOSTO 2024	AGOSTO 2023	Variacion Absoluta	Variacion Relativa	Part vert 2024
2	PASIVOS	2,865,801,103.07	2,501,906,179.27	363,894,923.80	14.54%	
2790	PROVISIONES DIVERSAS	29,000,000.00	29,000,000.00	0.00	0.00%	1.01%
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 agosto 31 de 2024 es cero.

Código	NOMBRE DE CUENTA	AGOSTO 2024	AGOSTO 2023	Variacion Absoluta	Variacion Relativa	Part vert 2024
2	PASIVOS	2,865,801,103.07	2,501,906,179.27	363,894,923.80	14.54%	

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR ADF13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Página 12 de 16
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21-03-2019

Código	NOMBRE DE CUENTA	AGOSTO 2024	AGOSTO 2023	Variacion Absoluta	Variacion Relativa	Part vert 2024
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0.00	28,232.00	-28,232.00	-100.00%	
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 variaciones por concepto de ajustes tanto de subestimaciones como de sobreestimaciones en las obligaciones laborales. El total del patrimonio asciende a \$25.697.260.728,85 y representa el 86.14% del total del activo. El capital fiscal representa el 18.16% del total del patrimonio, los resultados de ejercicios anteriores representan el 78.26% y el resultado de la presente vigencia representa el 3.57%.

Código	NOMBRE DE CUENTA	AGOSTO 2024	AGOSTO 2023	Variacion Absoluta	Variacion Relativa	Part vert 2024
3	PATRIMONIO	25,697,260,728.85	25,479,111,486.09	218,149,242.76	0.86%	
3105	CAPITAL FISCAL	4,667,504,707.12	2,507,521,397.55	2,159,983,309.57	86.14%	18.16%
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%	78.26%
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	917,938,055.81	2,822,351,320.62	-1,904,413,264.81	-67.48%	3.57%
311001	Excedente del ejercicio	917,938,055.81	2,822,351,320.62	-1,904,413,264.81	-67.48%	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 agosto de 2024 los ingresos totales fueron de **\$6,671,175,747.44** presentando frente al mismo periodo de 2023 disminución por \$1,067,046,561.56 equivale al 13.79%. La variación se origina debido a que está sin reconocimiento las multas desde el mes de abril de la presente vigencia.

Los ingresos por licencias presentaron una disminución de \$1.200.154.954,56, licencias descendió \$256.887.730. Los conceptos de ingresos con incremento fueron: tasas por \$126.461.700, matrícula de vehículos \$15.762.900, placas de vehículos \$29.466.200, traspaso de vehículos

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR ADF13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Página 13 de 16
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21-03-2019

\$60.568.600 y otros ingresos tributarios por valor de \$157.736.723,00.

Código	NOMBRE DE CUENTA	AGOSTO 2024	AGOSTO 2023	Variacion Absoluta	Variacion Relativa	Part vert 2024
4	INGRESOS	6,690,905,746.43	7,742,631,635.50	-1,051,725,889.07	-13.58%	
4110	NO TRIBUTARIOS	6,671,175,747.44	7,738,222,309.00	-1,067,046,561.56	-13.79%	
411001	Tasas	1,159,931,600.00	1,033,469,900.00	126,461,700.00	12.24%	17.39%
411002	Multas	481,943,447.44	1,682,098,402.00	-1,200,154,954.56	-71.35%	7.22%
411046	Licencias	2,312,885,100.00	2,569,772,830.00	-256,887,730.00	-10.00%	34.67%
411054	Matrículas de vehículos	92,124,500.00	76,361,600.00	15,762,900.00	20.64%	1.38%
411057	Placas de vehículos	375,707,400.00	346,241,200.00	29,466,200.00	8.51%	5.63%
411058	Traspaso de vehículos	813,688,000.00	753,119,400.00	60,568,600.00	8.04%	12.20%
411090	Otros ingresos no tributarios	1,434,895,700.00	1,277,158,977.00	157,736,723.00	12.35%	21.51%

## 4.2 OTROS INGRESOS

### 4.2.1 FINANCIEROS (NOTA 25)

Corresponden a los ingresos por intereses generados en las diferentes cuentas bancarias con corte agosto de 2024 ascendía a \$19.702.743,99 con un incremento de \$17.160.706,09 frente al mismo periodo de 2023 y equivalente a 675,08%.

Código	NOMBRE DE CUENTA	AGOSTO 2024	AGOSTO 2023	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
4802	FINANCIEROS	19,702,743.99	2,542,037.90	17,160,706.09	675.08%
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	19,702,743.99	2,542,037.90	17,160,706.09	675.08%

### 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 agosto de 2023 es de disminución por valor de \$393.081,60 equivalente a 93.75%.

Código	NOMBRE DE CUENTA	JULIO 2024	JULIO 2023	Variación Absoluta	Variacion Relativa
4808	INGRESOS DIVERSOS	26,195.00	419,276.60	-393,081.60	-93.75%
480828	Indemnizaciones	0.00	276,038.60	-276,038.60	-100.00%
480890	Otros ingresos diversos	26,195.00	143,238.00	-117,043.00	-81.71%

## 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 agosto de 2024 el total de los gastos ascendieron \$5,772,967,690.62 con variación de incremento por valor de \$852,687,375.74 equivalente al 17.33%.

Del total de los gastos corresponde a administrativos la suma de \$5,725,766,786.86 presentando incremento por \$855,399,040.20 equivalente al 17.56%. Del total de gastos administrativos corresponde sueldos y salarios la suma de \$1,794,114,704.00 con variación de incremento frente al mismo periodo de 2023 en 2.46% y representa el 31.33% del total de los gastos administrativos; los gastos por contribuciones efectivas ascendieron a \$476,772,169.56 con variación del 1.02% y corresponde a 8.33% del total de los gastos administrativo; los gastos por prestaciones sociales

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR ADF13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Página 14 de 16
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21-03-2019

sumaron \$854,681,281.00 con incremento de \$157.787.165 equivalente al 22.64%.

Los gastos de personal diversos a agosto de 2024 sumaron \$274.898.783,00 equivalente a 6.03% del total de los gastos, con variación de disminución por \$204.375.027,77, 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 agosto de 2024 \$1.314.176.128,86 representa el 28.83% del total de los gastos administrativos, presenta incremento frente al mismo periodo de 2023 por \$742.510.114,22 equivalente a 129.89%; 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	AGOSTO 2024	AGOSTO 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Part vert 2024
5	GASTOS	5,772,967,690.62	4,920,280,314.88	852,687,375.74	17.33%	
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACION	5,725,766,786.86	4,870,367,746.66	855,399,040.20	17.56%	99.18%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1,794,114,704.00	1,751,013,003.00	43,101,701.00	2.46%	31.33%
510101	Sueldos	1,731,412,467.00	1,685,392,572.00	46,019,895.00	2.73%	96.51%
510119	Bonificaciones	60,747,336.00	63,930,151.00	-3,182,815.00	-4.98%	3.39%
510123	Auxilio de transporte	1,290,600.00	1,059,333.00	231,267.00	21.83%	0.07%
510160	Subsidio de alimentación	664,301.00	630,947.00	33,354.00	5.29%	0.04%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	476,772,169.56	471,936,859.00	4,835,310.56	1.02%	8.33%
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	85,742,841.00	86,152,498.00	-409,657.00	-0.48%	17.98%
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	161,672,496.56	159,372,907.00	2,299,589.56	1.44%	33.91%
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	9,606,853.00	9,288,393.00	318,460.00	3.43%	2.01%
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	122,337,617.00	112,804,631.00	9,532,986.00	8.45%	25.66%
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	97,412,362.00	104,318,430.00	-6,906,068.00	-6.62%	20.43%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	107,196,800.44	107,717,622.30	-520,821.86	-0.48%	1.87%
510401	Aportes al ICBF	64,309,180.00	64,624,673.00	-315,493.00	-0.49%	59.99%
510402	Aportes al SENA	42,887,620.44	43,092,949.30	-205,328.86	-0.48%	40.01%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	854,681,281.00	696,894,116.00	157,787,165.00	22.64%	14.93%
510701	Vacaciones	85,693,135.00	166,175,934.00	-80,482,799.00	-48.43%	10.03%
510702	Cesantías	186,137,287.00	163,625,582.00	22,511,705.00	13.76%	21.78%
510703	Intereses a las cesantías	21,991,710.00	19,635,034.00	2,356,676.00	12.00%	2.57%
510704	Prima de vacaciones	82,619,367.00	72,499,620.00	10,119,747.00	13.96%	9.67%
510705	Prima de navidad	171,938,775.00	151,039,079.00	20,899,696.00	13.84%	20.12%
510706	Prima de servicios	306,301,007.00	123,918,867.00	182,382,140.00	147.18%	35.84%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	339,988,320.00	597,869,195.77	-257,880,875.77	-43.13%	5.94%
510801	Remuneración por servicios técnicos	316,313,712.00	336,665,049.00	-20,351,337.00	-6.04%	93.04%
510810	Viáticos	15,647,108.00	7,758,472.00	7,888,636.00	101.68%	4.60%
510890	Otros gastos de personal diversos	8,027,500.00	29,715,332.00	-21,687,832.00	-72.99%	2.36%
5111	GENERALES	2,034,463,820.86	751,985,198.52	1,282,478,622.34	170.55%	35.53%
511113	Vigilancia y seguridad	92,526,503.00	80,991,643.00	11,534,860.00	14.24%	4.55%
511115	Mantenimiento	169,170,720.00	177,329,714.76	-8,158,994.76	-4.60%	8.32%
511117	Servicios públicos	42,338,714.00	29,812,250.00	12,526,464.00	42.02%	2.08%
511118	Arrendamiento operativo	121,473,562.00	101,227,605.00	20,245,957.00	20.00%	5.97%

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR ADF13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Página 15 de 16
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21-03-2019

Código	NOMBRE DE CUENTA	AGOSTO 2024	AGOSTO 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Part vert 2024
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	0.00	480,200.00	-480,200.00	-100.00%	0.00%
511122	Fotocopias	0.00	923,600.00	-923,600.00	-100.00%	0.00%
511123	Comunicaciones y transporte	37,666,890.00	50,778,750.00	-13,111,860.00	-25.82%	1.85%
511146	Combustibles y lubricantes	16,355,280.00	5,649,649.00	10,705,631.00	189.49%	0.80%
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	12,990,000.00	12,372,000.00	618,000.00	5.00%	0.64%
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	2,189,521.01	7,525,443.15	-5,335,922.14	-70.91%	0.11%
511159	Licencias y salvoconductos	174,575,361.08	123,194,880.00	51,380,481.08	41.71%	8.58%
511179	Honorarios	455,272,000.00	76,828,267.00	378,443,733.00	492.58%	22.38%
511180	Servicios	827,026,264.00	0.00	827,026,264.00	#¡DIV/0!	40.65%
511190	Otros gastos generales	62,741,109.77	82,648,196.61	-19,907,086.84	-24.09%	3.08%
5120	<i>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS</i>	<i>118,549,691.00</i>	<i>492,951,752.07</i>	<i>-374,402,061.07</i>	<i>-75.95%</i>	<i>2.07%</i>
512001	Impuesto predial unificado	118,216,045.00	113,114,720.00	5,101,325.00	4.51%	99.72%
512024	Gravamen a los movimientos financieros	0.00	4,000.00	-4,000.00	-100.00%	0.00%
512090	Otros impuestos	333,646.00	346,685,822.07	-346,352,176.07	-99.90%	0.28%

## 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	AGOSTO 2024	AGOSTO 2023	Variación Absoluta	Variación 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. El valor acumulado a agosto de 2024 es por la suma de \$45.889.309,76 con variación de disminución de \$2.760.579,46.

Código	NOMBRE DE CUENTA	AGOSTO 2024	AGOSTO 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	45,889,309.76	48,649,889.22	-2,760,579.46	-5.67%
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	45,889,309.76	48,649,889.22	-2,760,579.46	-5.67%
536001	Edificaciones	40,172,453.52	46,867,862.44	-6,695,408.92	-14.29%
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	76,779.90	364,181.70	-287,401.80	-78.92%
536007	Equipos de comunicación y computación	5,635,493.01	1,417,845.08	4,217,647.93	297.47%

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR ADF13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Página 16 de 16
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21-03-2019

#### 5.4 OTROS GASTOS

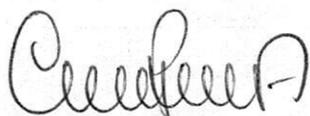
Representa principalmente el pago por concepto de gastos financieros incurridos en el periodo contable por valor de \$1.311.594,00, con incremento de \$70.089,00 frente al mismo periodo de 2023.

Código	NOMBRE DE CUENTA	AGOSTO 2024	AGOSTO 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa
58	OTROS GASTOS	1,311,594.00	1,241,505.00	70,089.00	5.65%
5802	COMISIONES	1,311,594.00	1,241,505.00	70,089.00	5.65%
580240	Comisiones servicios financieros	1,311,594.00	1,241,505.00	70,089.00	5.65%

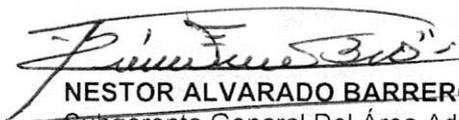
#### 5.5 RESULTADO DEL EJERCICIO

Código	NOMBRE DE CUENTA	AGOSTO 2024	AGOSTO 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	917,938,055.81	2,822,351,320.62	-1,904,413,264.81	-67.48%
311001	Excedente del ejercicio	917,938,055.81	2,822,351,320.62	-1,904,413,264.81	-67.48%

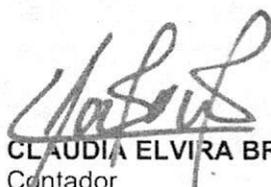
Durante el periodo comprendido entre enero y agosto de 2024, se obtuvo un resultado positivo por valor de \$917.938.055,81, presentando una disminución de \$1.904.413.264,81 con respecto al mismo periodo del año anterior. Esta variación es consecuencia de disminución de ingreso por valor de \$1.051.725.889,07 e por el incremento del gasto en \$852.687.375,74.



**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