

Las suscritas **JENNYFHER MILENA LASPRILLA BECERRA -Representante Legal- y HARLLEN JANETH GRANADOS NIÑO -contadora del Instituto de Tránsito de Boyacá -ITBOY-**

**CERTIFICAN**

Que los saldos de los Estados Financiero revelan los hechos, transacciones y operaciones realizadas por el Instituto de Tránsito de Boyacá, con corte a 31 de enero de 2023, fueron tomados de los libros de contabilidad generados del sistema Flash y, éstos se elaboraron conforme a lo señalado en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno adoptado mediante Resolución 533 de 2015, y sus modificaciones por parte de la UAE- Contaduría General de la Nación.

Adicionalmente que la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del período, los cambios en el patrimonio de la entidad y se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

  
**JENNYFHER MILENA LASPRILLA BECERRA**

Gerente general (E)  
C.C 46384029

  
**HARLLEN JANETH GRANADOS NIÑO**

Contadora contratista  
C.C 1049612236  
T.P 176765-T



**SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"**  
**PROCESO**  
**ADMINISTRACIÓN FINANCIERA**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Código: FR-ADF-01  
 Versión: 5  
 Pág: 1 de 1  
 Fecha Aprobación:  
 14-03-2019

**INSTITUTO DE TRÁNSITO DE BOYACÁ ITBOY**  
 NIT: 891.801.069-8  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**A 28 DE ENERO**

(Valores expresados en pesos)

CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	NOTA	2023 ENERO	2022 ENERO	CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	NOTA	2023 ENERO	2022 ENERO
1	ACTIVOS				2	PASIVOS			
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		24.854.953.189,88	22.397.852.758,34	24	CUENTAS POR PAGAR		1.823.776.448,38	2.141.589.961,89
1105	CAJA		4.780.078.515,09	2.967.854.863,09	2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		348.915.239,90	438.205.451,93
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1	4.780.078.515,05	2.967.854.863,09	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	12	726.541.411,94	718.606.810,98
13	CUENTAS POR COBRAR		7.578.169.371,44	6.976.961.830,56	2424	DESCUENTOS DE NÓMINA		39.710.361,00	50.212.005,00
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2	7.526.216.063,92	6.892.733.024,13	2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		83.055.574,00	85.030.564,00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		51.953.307,52	84.228.806,43	2460	CRÉDITOS JUDICIALES	13	35.886.150,00	35.886.150,00
15	INVENTARIOS	3	227.402.572,38	191.528.279,33	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	14	51.886.857,30	42.758.292,10
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS		227.402.572,38	191.528.279,33	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		508.773.796,24	741.890.687,88
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		12.005.092.853,91	12.053.563.820,05	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	15	508.773.796,24	741.890.687,88
1605	TERRENOS	4	10.346.310.721,00	10.346.310.721,00	27	PROVISIONES	16	29.000.000,00	29.000.000,00
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA		18.217.400,00	11.217.400,00	2790	PROVISIONES DIVERSAS		29.000.000,00	29.000.000,00
1640	EDIFICACIONES	5	2.050.227.137,00	2.050.227.137,00	29	OTROS PASIVOS		7.058,00	0,00
1650	REDES, LINEAS Y CABLES		30.900.000,00	30.900.000,00	2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		7.058,00	0,00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		18.097.600,00	18.097.600,00					
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	6	171.933.380,00	171.933.380,00					
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	7	444.076.428,01	433.591.783,00	3	PATRIMONIO		23.024.235.944,22	20.256.262.796,45
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	8	180.000.000,00	180.000.000,00	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		23.024.235.944,22	20.256.262.796,45
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	9	-1.261.610.609,38	-1.188.714.200,95	3105	CAPITAL FISCAL	17	2.507.521.397,55	2.507.521.397,55
19	OTROS ACTIVOS		264.209.877,06	207.943.965,31	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	18	20.149.238.767,92	17.501.839.679,31
1905	SEGUROS		50.855.579,65	0,00	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	19	367.475.778,75	246.901.719,59
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	10	305.248.853,08	294.340.193,00					
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	11	-91.894.555,67	-86.396.227,69					
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>24.848.012.392,60</b>	<b>22.397.852.758,34</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>24.848.012.392,60</b>	<b>22.397.852.758,34</b>

*Jennyfer Milena Lasruña Decerra*  
 JENNYFER MILENA LASRUÑA DECERRA  
 Gerente General / Ejecutiva Subgerente General del Área Administrativa  
 C.C. 35.377.912 C.43.394.929 TP No. 176.030.33.377.032

*Natalia Saavedra Albarracín*  
 NATALIA SAAVEDRA ALBARRACIN  
 Contadora  
 C.C. 176.030.33.377.032 TP No. 176765T

*Harllen Jareth Granados Niño*  
 HARLLEN JARETH GRANADOS NIÑO  
 Contador  
 C.C. 176.030.33.377.032 TP No. 176765T

INSTITUTO DE TRÁNSITO DE BOYACÁ ITBOY

NIT: 891.801.069-8

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2023

CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	NOTA	2023	2022
			ENERO	ENERO
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>		<b>687.804.329,09</b>	<b>606.655.552,97</b>
<b>41</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>		<b>687.633.268,00</b>	<b>606.474.576,00</b>
4110	NO TRIBUTARIOS	20	687.633.268,00	606.474.576,00
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>171.061,09</b>	<b>180.976,97</b>
4802	FINANCIEROS	21	170.960,09	143.295,97
4808	INGRESOS DIVERSOS	22	101,00	37.681,00
	<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>687.804.329,09</b>	<b>606.655.552,97</b>
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>		<b>320.328.550,34</b>	<b>359.753.833,81</b>
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	23	<b>313.268.847,06</b>	<b>344.859.090,55</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS		176.166.083,00	183.594.744,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		46.939.656,00	50.633.720,00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA		9.564.500,00	11.520.900,00
5107	PRESTACIONES SOCIALES		68.878.140,00	69.460.493,00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		5.034.035,00	3.977.887,00
5111	GENERALES		6.323.769,06	25.671.118,08
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		362.664,00	228,47
<b>52</b>	<b>DE VENTAS</b>		<b>7.058,00</b>	<b>0,00</b>
5211	GENERALES	24	7.058,00	0,00
<b>53</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>		<b>6.940.797,28</b>	<b>14.793.665,94</b>
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	25	6.940.797,28	14.092.833,27
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		0,00	700.832,67
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>		<b>111.848,00</b>	<b>101.077,32</b>
5802	COMISIONES	26	111.848,00	101.077,00
5804	FINANCIEROS		0,00	0,32
	<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>320.328.550,34</b>	<b>359.753.833,81</b>
<b>UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO</b>			<b>367.475.778,75</b>	<b>246.901.719,16</b>

9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	27	2.846.000.000,00
9.1.90	OTROS PASIVOS CONTINGENTES		1.036.114.077,00
9.9.05	OTROS PASIVOS CONTINGENTES		-3.882.114.077,00

JENNYFHER MILENA LASPRILLA BECERRA  
Gerente General ( E )  
C.C 46.384.029

RUTH NATALIA SAAVEDRA ALBARRACÍN  
Subgerente General del Área Administrativa  
C.C. 33.377.902

HARLEN JANETH GRANADOS NIÑO  
Contadora  
TP No. 176765T

**INSTITUTO DE TRÁNSITO DE BOYACÁ ITBOY**  
NIT: 891.801.069-8  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO**  
**A 31 DE ENERO DE 2023**

CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	2023 ENERO	2022 ENERO	AUMENTO/DISMINUCIÓN
310506	Capital Fiscal	2.507.521.397,55	2.507.521.397,55	0,00
310901	Excedente acumulado	20.331.889.339,65	17.684.490.251,04	2.647.399.088,61
310902	Déficit acumulado	-182.650.571,73	-182.650.571,73	0,00
311001	Excedente del ejercicio	367.475.778,75	246.901.719,59	120.574.059,16
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>23.024.235.944,22</b>	<b>20.256.262.796,45</b>	<b>2.767.973.147,77</b>

  
JENNIFHER MILENA LASPRILLA BECERRA  
Gerente General (E)  
C.C./46.384.029

  
RUTH NATALIA SAAVEDRA ALBARRACIÍN  
Subgerente General del Área Administrativa  
C.C. 33.377.902

  
HARLLEN JANETH GRANADOS NIÑO  
Contadora  
TP No. 176765T

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

**INSTITUTO DE TRÁNSITO DE BOYACÁ "ITBOY"**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A ENERO 31 DE 2023**

**NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE**

**1.1. Identificación y funciones**

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 TRÁNSITO 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 TRÁNSITO DE BOYACÁ 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.

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.

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 Cóbbita, Nobsa, Santa Rosade Viterbo, Saboyá, Monquirá, Guateque, Soatá, Miraflores, Villa de Leyva y Ramiriquí.

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, así:

- 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.

A

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

- Asistencia técnica.

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

- Atención de trámites de aseguramiento de calidad en el Servicio.

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

- Suministro y divulgación de información.

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

## 1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

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

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.

## 1.3. Bases Normativa y periodo cubierto.

Los estados de situación financiera, el estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio y las notas a los informes financieros del Instituto de Tránsito de Boyacá, corresponden a la vigencia comprendida entre el 01 de enero de 2023 y el 31 de enero de 2023; 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.

## 1.4. Forma de organización y/o cobertura

Los Estados Financieros presentados: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estados de Cambios en el Patrimonio, Notas a los Estados Financieros no contienen, ni agregan o consolidan información de unidades dependientes o de fondos sin personería jurídica.

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.

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

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

## NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

### 2.1. Bases de medición

El ITBOY prepara sus Estados Financieros bajo las características de Relevancia y Representación fiel, la primera capaz de influir en las decisiones que toman los usuarios y la segunda debe representar fielmente los hechos económicos que ocurren en la entidad (descripción completa, neutral y libre de error) para que la información sea útil para los usuarios de la misma. 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 Catálogo General de Cuentas regulado por la Resolución 620 de 2015 y modificatorios, emitidos por la Contaduría General de la Nación.

### 2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Las partidas incluidas en los estados financieros, se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Entidad; es decir, están expresadas en pesos colombianos. Igualmente, la moneda de presentación es el peso colombiano (COP).

## NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

### 3.1 Juicios

En el proceso de aplicación de las políticas contables se realizó el proceso de conciliación bancaria para comparar los libros de bancos con los extractos bancarios de las cuentas de ahorro y corrientes del ITBOY, determinar las partidas conciliatorias y efectuar gestión para determinar procedencia de consignaciones pendientes por identificar.

El proceso contable del Instituto se ve afectado, por las siguientes situaciones de orden administrativo:

Para el reporte oportuno de ingresos por parte de los diferentes puntos de Atención (PAT), donde prestamos servicios el ITBOY, se adquirió el desarrollo de recaudo web, el cual no se ha puesto en marcha al 100%, debido a que en ocasiones los PAT no ingresan la información completa y/o de manera correcta, por tanto se deben revisar y cargar de nuevo los ingresos mediante archivos planos, esto, genera demoras en el cargue de información, pues hay que esperar que los puntos envíen los soportes físicos y revisar que dicha información concuerde con los soportes. Lo anterior, conlleva a generar retrasos en la elaboración de las conciliaciones bancarias mensuales y ajustes a que hubiere lugar, retrasando la elaboración de los Estados Financieros de la Entidad. Para mitigar este riesgo de oportunidad de la información financiera, se han adelantado pruebas, de las cuales se han dejado las respectivas recomendaciones por parte del área de Sistemas a los jefes de punto, se ha venido mejorado con dicho procedimiento.

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

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

Financieros.

Actualmente, el área de recursos físicos, adelanta proceso de depuración de bienes.

### 3.2 Estimaciones y supuestos

El ITBOY establece las vidas útiles de los Bienes muebles, teniendo en cuenta las diferentes variables relacionadas al uso previsto por parte de cada una de las áreas del Instituto.

#### NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

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.

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 30. COSTO DE VENTAS

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN-ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIÓN 233100-FT011  
Versión 04

NOTA 34. EFECTO DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

#### NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

##### BANCOS (NOTA 1)

El efectivo y sus equivalentes incluyen la caja, los depósitos a la vista en entidades bancarias, mantenidas con el propósito de cubrir compromisos de pago a corto plazo.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Caja	0,04	0,00	0,04

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"		Código: FR-ADF-13
	PROCESO		Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA		Pág: 1 de 1
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		Fecha Aprobación: 21-03-2019
Depósito en Instituciones Financiera	4.780.078.515,05	2.967.854.863,09	1.812.223.651,96

Los saldos de las cuentas bancarias que se presentan en el siguiente cuadro, las cuales se encuentran debidamente conciliadas a la fecha del presente informe:

#### Cuentas Corrientes

BANCO	No. De CUENTA	SALDO
Davivienda	Tunja Cte No.371-99006-0	0,19
Bogotá	Tunja Cte No.616-09880-2	1.516.752.046,02
Davivienda	176269998157 Recaudo	741.715.108,19
Bogotá	61647770-9 caja menor	4.690,00
Davivienda	Seguridad Vial 176269998058	1.622.120.591,04
Bancoomeva	300101299206	5.190,68
Banco Agrario	0207	0,29
Banco Agrario	9561	5,00
Banco Agrario	0155	13,00
	<b>TOTAL</b>	<b>3.880.597.644,41</b>

#### Cuentas Ahorro

BANCO	No. De CUENTA	SALDO
Popular	Tunja No.220-250-72011-7	100.651,83
Bogotá	Ahorros 616-387189 Simit Convenio	4.000,00
Davivienda	Ahorros 176200019600	682.680.529,03
Banco Agrario	150019196003 Depósitos Judiciales	94.506.649,21
Banco Agrario	Saboyá	122.189.040,57
	<b>TOTAL</b>	<b>899.480.870,64</b>

**NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS:** No Aplica

#### NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Una de las partidas que se registra en esta cuenta es el valor del porcentaje que le corresponde a la entidad por infracciones de tránsito pendientes de cobro, es importante diferenciar que, dependiendo del tipo de comparendo, el Instituto de Tránsito de Boyacá reconoce ingresos por concepto de infracciones de tránsito, en este sentido, de las infracciones por comparendos POLCA, el ITBOY recibe el 45%, mientras que por las infracciones por comparendo PONAL, recibe el 90%. La cartera de la entidad reporta información tanto de terceros como de cuantías que requieren ser depuradas y ajustadas a la realidad, lo anterior, tendiente a determinar si existen derechos que ya expiraron o, al contrario, si existen algunos que deban ser reconocidos dentro de los Estados

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

Financieros. Para coadyuvar este proceso de depuración, en el mes de marzo se emitió la Resolución 086 de 2022, por medio de la cual se creó el Comité de Cartera del Instituto de Tránsito de Boyacá.

- Ingresos No Tributarios (**NOTA 2**)

Correspondientes a las multas por infracciones de la vigencia actual y vigencias anteriores. Esta cuenta está en proceso de depuración por parte de las áreas de Cobro coactivo y Tesorería, con el fin de poder establecer la cartera real de la entidad, determinar un posible deterioro de cartera y cartera de difícil cobro por prescripción y probable baja de algunas cuentas por cobrar.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Multas	7.526.216.063,92	6.892.733.024,13	633.483.039,79

### NOTA 9. INVENTARIOS

- Materiales y suministros (**NOTA 3**)

Corresponde a los valores de los elementos, distintos de materias primas, adquiridos o producidos para ser consumidos, tales como útiles de escritorio y papelería o utilizados en la producción de bienes y la prestación de servicios como los elementos de seguridad vial.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Elementos y accesorios de telecomunicaciones	1.403.742,10	1.350.361,00	53.381,10
Elementos para la prestación de servicios de documentación e identificación	76.446.042,00	76.150.002,10	296.039,90
Elementos y accesorios de aseo	3.490.909,16	3.208.960,59	281.948,57
Otros materiales y suministros	146.061.879,12	110.818.955,64	35.242.923,48

### NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

De acuerdo con el nuevo Marco normativo, las propiedades, planta y equipo son activos tangibles empleados por la empresa para la producción y comercialización de bienes; para la prestación de servicios; para propósitos administrativos y, en el caso de bienes muebles, para generar ingresos producto de su arrendamiento. (...)

De conformidad con la Norma de propiedades, planta y equipo, la medición posterior de estos elementos se efectúa al costo menos la depreciación acumulada y menos el deterioro acumulado, lo cual no contempla la

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

actualización de su valor con posterioridad a su reconocimiento en los estados financieros. Por lo tanto, los avalúos que se efectúen con posterioridad al reconocimiento de un elemento de propiedades, planta y equipo, se utilizarán únicamente para la comprobación del deterioro del valor, con el fin de estimar el valor recuperable o el valor del servicio recuperable, previa evaluación de la existencia de indicios de deterioro.

La propiedad planta y equipo de la entidad, requiere ser ajustada de acuerdo a la realidad física. Al ser una actividad que demanda un tiempo considerable, se ha propendido en la vigencia por tener actualizado el software de activos en el software de activos y en contabilidad.

#### Terrenos (NOTA 4)

Corresponde a los valores según los avalúos (histórico, tras reconocimiento inicial convergencia) de los terrenos de propiedad del Instituto como la sede administrativa, lote de Duitama, Puntos de Atención de Guateque y Soata. Está pendiente por definir, silas Alcaldías de Nobsa y Moniquirá, ceden el terreno donde funciona el Punto de Atención de estos Municipios.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Urbanos	10346310721,00	10346310721,00	0,00

El reconocimiento de estos inmuebles fue

CONCEPTO	VALOR
Lote Guateque	252,000,000.00
Lote Soatá	1,500,000.00
Sede Administrativa	9,775,000,000.00
Duitama	227,810,721.00

- Edificaciones (NOTA 5)

Se encuentran registrados las edificaciones y casas donde funcionan la Sede Administrativa y los puntos de Atención en los diferentes municipios, donde presta los servicios el Instituto.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Edificios y casas	2.050.227.137,00	2.050.227.137,00	0,00

- Muebles enseres y equipo de oficina (NOTA 6)

Representa el valor de los muebles, enseres y equipo de oficina empleados para la prestación de servicios, así como aquellos destinados para apoyar la gestión administrativa del Instituto.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Muebles y enseres	169.138.260,00	169.138.260,00	0,00

↑

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

Equipo y máquina de oficina	1.210.900,00	1.210.900,00	0,00
Otros muebles, enseres y equipo de oficina	1.584.220,00	1.584.220,00	0,00

- Equipos de comunicación y computación (NOTA 7)

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

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Equipo de comunicación	104.384.855,00	103.361.455,00	1.023.400,00
Equipo de computación	339.691.573,01	330.230.328,00	9.461.245,01

- Equipos de transporte, tracción y elevación (NOTA 8)

Representa el valor de los equipos de transporte terrestre, que se emplean para la prestación de servicios, así como los destinados a apoyar la gestión administrativa.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Terrestre	180.000.000,00	180.000.000,00	0,00

- Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (CR) (NOTA 9)

Se registra la depreciación acumulada de la propiedad planta y equipo según las vidas útiles establecidas en avalúos para cada grupo de Activos, el método utilizado para depreciar es el de línea recta. Sin embargo, en el módulo de activos fijos de Flash (Software contable), aún no se ha actualizado, de acuerdo a la política contable, tan pronto se surta dicha actualización se procederá a realizar los ajustes correspondientes.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Edificaciones	-455.078.987,54	-374.734.080,50	-80.344.907,04
Redes, líneas y cables	-25.235.000,00	-25.235.000,00	0,00
Maquinaria y equipo	-8.608.122,23	-8.608.122,23	0,00
Muebles, enseres y equipo de oficina	-171.775.029,09	-170.555.359,41	-1.219.669,68
Equipos de comunicación y computación	-420.913.470,52	-414.569.138,77	-6.344.331,75
Equipos de transporte, tracción y elevación	-180.000.000,00	-195.012.500,04	15.012.500,04
<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)</b>	<b>-1.261.610.609,38</b>	<b>-1.188.714.200,95</b>	<b>-72.896.408,43</b>

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

#### NOTA 14. INTANGIBLES (NOTA 10)

Corresponde a las licencias y software adquiridos por el Instituto, para dar cumplimiento de funciones misionales, así como para el servicio de la parte administrativa como lo son los diferentes módulos de Flash contabilidad, presupuesto, efectivo, activos y nómina.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Licencias	88.151.510,00	88.151.510,00	0,00
Softwares	217.097.343,08	206.188.683,00	10.908.660,08
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>305.248.853,08</b>	<b>294.340.193,00</b>	<b>10.908.660,08</b>

- Amortización acumulada de activos intangibles (CR) (NOTA 11)

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

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Licencias	-60.815.077,00	-56.928.413,00	-3.886.664,00
Softwares	-31.079.478,67	-29.467.814,69	-1.611.663,98
<b>AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)</b>	<b>-91.894.555,67</b>	<b>-86.396.227,69</b>	<b>-5.498.327,98</b>

#### PASIVO

#### NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

- Recursos a favor de terceros (NOTA 12)

Representa el valor de los recursos recaudados por el ITBOY, entre los que se encuentran: la estampilla Proadulto Mayor, Estampilla pro Seg.social, nóminas y otros, igualmente otros recaudos de los porcentajes que le corresponden a Polca y Ponal por infracciones de tránsito y los recaudos por clasificarse de vigencias anteriores, los cuales se encuentran en proceso de depuración de la mano con el trabajo realizado por el área de cobro coactivo, tesorería y contabilidad.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Impuestos	42.330,62	130.891,79	-88.561,17
Recaudos por clasificar	685.819.422,81	679.590.027,18	6.229.395,63

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"		Código: FR-ADF-13
	PROCESO		Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA		Pág: 1 de 1
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		Fecha Aprobación: 21-03-2019
Otros recaudos a favor de terceros	40.679.658,51	38.885.892,01	1.793.766,50
<b>RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS</b>	<b>726.541.411,94</b>	<b>718.606.810,98</b>	<b>7.934.600,96</b>

- Créditos judiciales (NOTA 13)

Corresponde a posibles deudas pendientes de pago por concepto de procesos judiciales.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Sentencias y Conciliaciones	35.709.059,00	35.709.059,00	0,00
Devoluciones	177.091,00	177.091,00	0,00
<b>CRÉDITOS JUDICIALES</b>	<b>35.886.150,00</b>	<b>35.886.150,00</b>	<b>0,00</b>

- Otras cuentas por pagar (NOTA 14)

Representa el valor de las obligaciones contraídas por la entidad, en desarrollo de sus actividades que, no se clasifican en las cuentas anteriores.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Viáticos y gastos de viaje	2.714.035,00	0,00	2.714.035,00
Saldos a favor de beneficiarios	38.134.339,30	28.803.771,10	9.330.568,20
Aportes al ICBF y SENA	9.564.500,00	11.520.900,00	-1.956.400,00
Servicios públicos	555.561,00	0,00	555.561,00
Honorarios	0,00	1.395.396,00	-1.395.396,00
OTROS	918.422,00	1.038.225,00	-119.803,00
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>51.886.857,30</b>	<b>42.758.292,10</b>	<b>9.128.565,20</b>

## NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

- Beneficios a los empleados a corto plazo (NOTA 15)

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

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Nómina por pagar	-40.859,00	0,00	-40.859,00
Cesantías	188.243.446,00	216.365.211,00	-28.121.765,00

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

Intereses sobre cesantías	16.193.834,00	13.086.209,00	3.107.625,00
Vacaciones	-1.036.536,00	76.006.882,00	-77.043.418,00
Prima de vacaciones	133.210.447,00	156.688.097,00	-23.477.650,00
Prima de servicios	83.144.666,00	95.459.813,00	-12.315.147,00
Prima de navidad	31.640.128,00	37.992.700,00	-6.352.572,00
Bonificaciones	0,00	283.267,00	-283.267,00
Aportes a riesgos laborales	910.900,00	950.120,00	-39.220,00
Aportes a fondos pensionales - empleador	32.604.982,24	118.989.988,88	-86.385.006,64
Aportes a seguridad social en salud - empleador	16.253.388,00	16.852.600,00	-599.212,00
Aportes a cajas de compensación familiar	7.649.400,00	9.215.800,00	-1.566.400,00
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>508.773.796,24</b>	<b>741.890.687,88</b>	<b>-233.116.891,64</b>

#### NOTA 23. PROVISIONES

- Provisiones diversas (NOTA 16)

Corresponde a provisión de deudas de la entidad.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos	29.000.000,00	29.000.000,00	0,00
<b>Mecanismos Alternativos De Solución de Conflictos</b>	<b>29.000.000,00</b>	<b>29.000.000,00</b>	<b>0,00</b>

#### PATRIMONIO

#### NOTA 27. PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

- Capital fiscal (NOTA 17)

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

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Capital Fiscal	\$ 2.507.521.398	2507521397,55	0,00

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

- Resultados de ejercicios anteriores (**NOTA 18**)

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

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Excedente Acumulado	20.331.889.339,65	17.684.490.251,04	2.647.399.088,61
Déficit Acumulado	-182.650.571,73	-182.650.571,73	0,00
<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>20.149.238.767,92</b>	<b>17.501.839.679,31</b>	<b>2.647.399.088,61</b>

- Resultado del ejercicio (**NOTA 19**)

Esta cuenta representa el valor del resultado obtenido por la Entidad, como consecuencia de las operaciones realizadas a 31 de enero de 2023.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Excedente Del Ejercicio	367.475.778,75	246.901.719,59	120.574.059,16
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>367.475.778,75</b>	<b>246.901.719,59</b>	<b>120.574.059,16</b>

### ESTADO DE RESULTADOS A 31 DE ENERO DE 2023

#### NOTA 28. INGRESOS INGRESOS FISCALES

- NO TRIBUTARIOS (**NOTA 20**)

Representan los ingresos del ITBOY por la venta de los diferentes servicios como inscripción, cambio de color, de características, de motor, infracciones, licencias de tránsito, matrículas, placas y traspasos de vehículos inscritos, así como otros ingresos no tributarios como fotocopias, mensajería, gastos procesales, radicación de cuenta y derechos de circulación, relacionados con dirigir, orientar, controlar y ejecutar políticas departamentales en materia de tránsito terrestre dentro de la jurisdicción del departamento de Boyacá.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Inscripción y Cancelación Gravámenes	16.118.400,00	12.862.700,00	3.255.700,00
Cambio de Color	2.246.400,00	1.538.700,00	707.700,00

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

Cambio de Servicio	532.800,00	206.400,00	326.400,00
Cambio de Características (Conversión)	1.063.200,00	609.900,00	453.300,00
Cambio y Regrabación de Motor, Chasis y Serial	1.727.000,00	1.210.500,00	516.500,00
Certificado de Tradición	7.589.400,00	7.891.700,00	-302.300,00
Revisión de Documentos	48.300.800,00	44.817.000,00	3.483.800,00
Cambio de Empresa	360.000,00	412.800,00	-52.800,00
Otros	1.210.700,00	357.700,00	853.000,00
<b>TASAS</b>	<b>79.148.700,00</b>	<b>69.907.400,00</b>	<b>9.241.300,00</b>

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Infracciones Polca	189.779.168,00	191.670.110,00	-1.890.942,00
Infracciones Ponal	0,00	48.009.446,00	-48.009.446,00
<b>MULTAS</b>	<b>189.779.168,00</b>	<b>239.679.556,00</b>	<b>-49.900.388,00</b>

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Expedición o Duplicado Licencias de Conducción	105.418.800,00	53.963.500,00	51.455.300,00
Personificación Licencia de Conducción ITBOY	74.719.800,00	38.177.100,00	36.542.700,00
Licencia de Transito	32.945.900,00	30.796.800,00	2.149.100,00
Duplicado Licencia de Transito	1.800.000,00	1.857.600,00	-57.600,00
Cancelación Licencia de Transito	831.000,00	476.800,00	354.200,00
<b>LICENCIAS</b>	<b>215.715.500,00</b>	<b>125.271.800,00</b>	<b>90.443.700,00</b>

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Matriculas De Carros	2.433.600,00	2.048.100,00	385.500,00
Matriculas de Motos	4.877.800,00	4.557.600,00	320.200,00
<b>MATRÍCULAS DE VEHÍCULOS</b>	<b>7.311.400,00</b>	<b>6.605.700,00</b>	<b>705.700,00</b>

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Especie Venal Placa: Matricula, Cambio y Duplicado	1.587.500,00	1.310.400,00	277.100,00
Personificación Placas Carros	17.584.200,00	12.636.000,00	4.948.200,00
Personificación Placa Motos	10.040.100,00	9.318.000,00	722.100,00

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

<b>PLACAS DE VEHÍCULOS</b>	<b>29.211.800,00</b>	<b>23.264.400,00</b>	<b>5.947.400,00</b>
----------------------------	----------------------	----------------------	---------------------

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Traspaso De Carros	32.531.600,00	37.259.600,00	-4.728.000,00
Traspaso de Motos	12.156.000,00	9.885.500,00	2.270.500,00
<b>TRASPASO DE VEHÍCULOS</b>	<b>44.687.600,00</b>	<b>47.145.100,00</b>	<b>-2.457.500,00</b>

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Fotocopias Auténticas	950.000,00	1.709.820,00	-759.820,00
Fotocopias simples	278.800,00	364.800,00	-86.000,00
Servicio de mensajería	184.800,00	158.200,00	26.600,00
Gastos procesales Cobro Coactivo	71.600,00	165.200,00	-93.600,00
Sistematización Siitboy	42.131.300,00	37.475.100,00	4.656.200,00
Radicación De Cuenta Carro	1.610.700,00	868.400,00	742.300,00
Radicación De Cuenta Moto	97.000,00	116.900,00	-19.900,00
Derechos De Circulación Ser Publico	76.454.900,00	53.742.200,00	22.712.700,00
<b>OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>121.779.100,00</b>	<b>94.600.620,00</b>	<b>27.178.480,00</b>

### OTROS INGRESOS

- Financieros (NOTA 21)

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

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Intereses Cuentas de Ahorros	170.960,09	143.295,97	27.664,12
<b>FINANCIEROS</b>	<b>170.960,09</b>	<b>143.295,97</b>	<b>27.664,12</b>

- Ingresos diversos (NOTA 22)

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Aproximación Pago de Impuestos	101,00	37.681,00	-37.580,00
<b>INGRESOS DIVERSOS</b>	<b>101,00</b>	<b>37.681,00</b>	<b>-37.580,00</b>

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

## NOTA 29. GASTOS

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
<b>GASTOS</b>	<b>320.328.550,34</b>	<b>359.753.833,81</b>	<b>-39.425.283,47</b>

- Gastos de administración y operación (**NOTA 23**)

Incluyen las cuentas que representan los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico, relacionadas con los gastos originados en el desarrollo de las operaciones del ITBOY discriminadas así:

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Sueldos	171.482.733,00	166.729.233,00	4.753.500,00
Bonificación especial por recreación	4.470.600,00	16.291.384,00	-11.820.784,00
Bonificación por servicios prestados	0,00	475.463,00	-475.463,00
Auxilio De Transporte	140.000,00	62.492,00	77.508,00
Subsidio De Alimentación	72.750,00	36.172,00	36.578,00
<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>	<b>176.166.083,00</b>	<b>183.594.744,00</b>	<b>-7.428.661,00</b>

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Aportes a cajas de compensación familiar	7.649.400,00	9.215.800,00	-1.566.400,00
Cotizaciones a seguridad social en salud	16.253.388,00	16.852.600,00	-599.212,00
Cotizaciones a riesgos laborales	910.900,00	950.120,00	-39.220,00
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	10.550.368,00	12.883.700,00	-2.333.332,00
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	11.575.600,00	10.731.500,00	844.100,00
<b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>	<b>46.939.656,00</b>	<b>50.633.720,00</b>	<b>-3.694.064,00</b>

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

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Aportes Al ICBF	5.738.000,00	6.912.200,00	-1.174.200,00
Aportes Al Sena	3.826.500,00	4.608.700,00	-782.200,00
<b>APORTES SOBRE LA NÓMINA</b>	<b>9.564.500,00</b>	<b>11.520.900,00</b>	<b>-1.956.400,00</b>

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Vacaciones	8.257.067,00	8.405.077,00	-148.010,00
Cesantías	18.635.510,00	18.969.547,00	-334.037,00
Intereses A Las Cesantías	2.236.255,00	2.276.332,00	-40.077,00
Prima De Vacaciones	8.257.067,00	8.405.077,00	-148.010,00
Prima De Navidad	17.202.017,00	17.510.355,00	-308.338,00
Prima De Servicios	14.290.224,00	13.894.105,00	396.119,00
<b>PRESTACIONES SOCIALES</b>	<b>68.878.140,00</b>	<b>69.460.493,00</b>	<b>-582.353,00</b>

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Honorarios	0,00	1.452.025,00	-1.452.025,00
Dotación Y Suministro A Trabajadores	0,00	1.530.002,00	-1.530.002,00
Viáticos	2.714.035,00	245.860,00	2.468.175,00
Nomina Aprendices	2.320.000,00	750.000,00	1.570.000,00
<b>GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS</b>	<b>5.034.035,00</b>	<b>3.977.887,00</b>	<b>1.056.148,00</b>

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Materiales Y Suministros	0,00	892.500,00	-892.500,00
Servicios públicos	2.837.591,00	2.495.589,00	342.002,00
Comunicaciones y transporte	105.462,00	7.213.001,00	-7.107.539,00
Elementos de aseo, lavandería y cafetería	400.312,26	134.109,08	266.203,18
Otros gastos generales	2.980.403,80	14.935.919,00	-11.955.515,20
<b>GENERALES</b>	<b>6.323.769,06</b>	<b>25.671.118,08</b>	<b>-19.347.349,02</b>

- Gastos de ventas

Impuestos, tasas y contribuciones (NOTA 24)

Comisiones

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

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

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Comisiones	7.058,00	0,00	7.058,00
<b>GENERALES</b>	<b>7.058,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.058,00</b>

- Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones  
Depreciación de propiedades, planta y equipo. (NOTA 25)

Corresponde a la depreciación de edificaciones, redes, líneas y cables, maquinaria y equipo, muebles enseres y equipo de oficina, equipos de comunicación y computación, equipos de transporte. Este cálculo de depreciaciones esta susceptible a la actualización de activos y de parametrización en el software contable de la entidad de acuerdo a la política pública interna aprobada.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Edificaciones	6.695.408,92	6.695.408,92	0,00
Red Financiera y Red sede central	0,00	515.000,00	-515.000,00
Herramientas Y Accesorios	0,00	21.699,53	-21.699,53
Muebles y Enseres	100.553,35	1.460.949,33	-1.360.395,98
Equipos De Comunicación	70.460,00	781.458,41	-710.998,41
Equipo de computación	74.375,01	0,00	74.375,01
Equipos De Transporte terrestre	0,00	4.587.500,00	-4.587.500,00
<b>DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>6.940.797,28</b>	<b>14.092.833,27</b>	<b>-7.152.035,99</b>

- Otros gastos  
Comisiones (NOTA 26)

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

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Comisiones Servicios	111.848,00	101.077,00	10.771,00

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

Financieros			
<b>COMISIONES</b>	<b>111.848,00</b>	<b>101.077,00</b>	<b>10.771,00</b>

- Pasivos contingentes  
Otros pasivos contingentes (NOTA 27)

Corresponde al reconocimiento de los pasivos contingentes, es decir representan obligaciones contraídas que pueden o no llegar a ser exigibles, son valores aproximados de acuerdo al siguiente detalle:

PASIVOS CONTINGENTES	VALOR
Procesos judiciales	2,846,000,000
Departamento de pasivos Pensionales (Gobernación de Boyacá)	410,748,377
Policía Nacional Departamento	350,000,000
Fondos de Pensión Privados	275,365,700
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 3.882.114.077</b>

  
**JENNYFHER MILENA LASPRILLA BECERRA**  
 Gerente General ( E )  
 C.C.46.384.029

  
**RUTH NATALIA SAAVEDRA ALBARRACIN**  
 Subgerente General del área Administrativa  
 C.C 33.377.902

  
**HARLLEN JANETH GRANADOS NIÑO**  
 Contadora  
 Tarjeta Profesional 176765T