

"Boyacá Avanza"



Los suscritos JORGE EDISSON SANABRIA GONZÁLEZ -Representante Legal- y
HARLEN 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 30 de mayo 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.


JORGE EDISSON SANABRIA GONZÁLEZ
Gerente General
C.C 4.080.227


HARLEN JANETH GRANADOS NIÑO
Contadora contratista
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 31 DE MAYO DE 2023

(Valores expresados en pesos)

CÓDIGO	NOMBRE DE CUENTA	NOTA	PERÍODO	PERÍODO	CÓDIGO	NOMBRE DE CUENTA	NOTA	PERÍODO	PERÍODO
			31/05/2023	31/05/2022				30/05/2023	30/05/2022
11	ACTIVOS EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1	26.925.223.271,16 6.628.547.950,79	23.261.273.571,22 3.775.313.579,85	2	PASIVOS CUENTAS POR PAGAR		2.089.617.193,83 1.426.781.022,59	2.267.005.086,53 1.471.977.513,65
1105	CAJA		2.036.500,04	39.850,04	2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		316.504.822,00	385.776.576,00
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		6.626.511.450,75	3.775.273.729,81	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	13	769.697.725,94	771.654.304,55
13	CUENTAS POR COBRAR		7.817.392.161,42	7.151.516.477,65	2424	DESCUENTOS DE NÓMINA		45.514.306,00	42.338.790,00
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2	7.763.897.981,90	7.065.088.476,22	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	14	172.252.564,00	188.257.061,00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		53.494.179,52	86.428.001,43	2460	CRÉDITOS JUDICIALES		35.886.150,00	35.886.150,00
15	INVENTARIOS		223.495.617,75	60.070.213,54	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	15	86.925.454,65	48.064.632,10
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	3	223.495.617,75	60.070.213,54	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		633.829.113,24	766.027.572,88
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		11.981.631.765,37	12.020.207.485,90	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	16	633.829.113,24	766.027.572,88
1605	TERRENOS	4	10.346.310.721,00	10.346.310.721,00	27	PROVISIONES		29.000.000,00	29.000.000,00
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA		22.377.065,07	18.217.400,00	2790	PROVISIONES DIVERSAS	17	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		TOTAL PASIVO		2.089.617.193,83	2.267.005.086,53
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	6	171.933.380,00	171.933.380,00		PATRIMONIO		24.835.606.077,33	20.994.268.484,69
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	7	444.158.370,01	437.165.472,00	3	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		24.835.606.077,33	20.994.268.484,69
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	8	180.000.000,00	180.000.000,00	31	CAPITAL FISCAL		2.507.521.397,55	2.507.521.397,55
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	9	-1.282.372.507,71	-1.232.644.224,10	3105	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	18	20.149.238.767,92	17.501.839.679,74
19	OTROS ACTIVOS		274.155.775,83	254.165.814,28	3109	RESULTADO DEL EJERCICIO	19	2.178.845.911,86	984.907.407,40
1905	SEGUROS	10	60.801.478,42	49.025.179,65	3110	TOTAL PATRIMONIO	20	24.835.606.077,33	20.994.268.484,69
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	11	305.248.853,08	294.340.193,00					
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	12	-91.894.555,67	-89.199.558,37					

TOTAL ACTIVO

26.925.223.271,16 23.261.273.571,22

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

26.925.223.271,16 23.261.273.571,22

JORGE EDISSON SANABRIA GONZÁLEZ
Gerente General
C.C 4.080.227

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

HARLEN JANETH GRANADOS NIÑO
Contadora
TP No. 176765-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 ITBOY
 NIT: 891.801.069-8
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2023

CÓDIGO	CUENTAS	NOTA	PERIODO		
			2023/05/31	2022/05/31	
4	INGRESOS OPERACIONALES			4,487,544,960.00	3,786,232,830.73
41	INGRESOS FISCALES		4,487,544,960.00		3,786,232,830.73
4110	NO TRIBUTARIOS	21	4,487,544,960.00		3,786,232,830.73
48	OTROS INGRESOS		1,561,978.66		2,967,943.13
4802	FINANCIEROS	22	1,269,107.06		1,160,630.79
4808	INGRESOS DIVERSOS	23	292,871.60		1,807,312.34
	TOTAL INGRESOS		4,489,106,938.66		3,789,200,773.86
5	GASTOS OPERACIONALES			2,281,787,286.19	2,740,240,905.30
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	24	2,281,787,286.19		2,740,240,905.30
5101	SUELDOS Y SALARIOS		946,046,746.00		896,591,481.00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		0.00		1,077,386.00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		250,101,588.00		238,641,143.00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA		54,446,365.58		49,454,000.00
5107	PRESTACIONES SOCIALES		458,701,894.00		471,909,094.00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		212,122,978.77		153,052,824.00
5111	GENERALES		246,769,168.77		818,664,780.33
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		113,598,545.07		110,850,196.97
52	DE VENTAS		21,174.00		0.00
5211	GENERALES	25	21,174.00		0.00
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		27,702,695.61		61,527,019.77
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	26	27,702,695.61		58,022,856.42
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		0.00		3,504,163.35
58	OTROS GASTOS	27	749,871.00		2,525,441.39
5802	COMISIONES		771,045.00		502,557.00
5804	FINANCIEROS		0.00		0.32
5890	GASTOS DIVERSOS		-21,174.00		2,022,884.07
	TOTAL GASTOS		2,310,261,026.80		2,804,293,366.46
	UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO			2,178,845,911.86	984,907,407.40

9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	28	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


JORGE EDISSON SANABRIA GONZÁLEZ
 Gerente General
 C.C. 4.080.227


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


HARLLEN JANETH GRANADOS NIÑO
 Contadora-Contratista
 TP No. 176765-T

"Boyacá Avanza"



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

CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	2023 MAYO	2022 MAYO	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	17,684,490,251.47	2,647,399,088.18
310902	Déficit acumulado	-182,650,571.73	-182,650,571.73	0.00
311001	Excedente del ejercicio	2,178,845,911.86	984,907,407.40	1,193,938,504.46
TOTAL PATRIMONIO		24,835,606,077.33	20,994,268,484.69	3,841,337,592.64


JORGE EDISSON SANABRIA GONZÁLEZ
Gerente General
C.C. 4.080.227


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


HARLLEN JANETH GRANADOS NIÑO
Contadora
TP No. 176765T

Tesorería
Carrera 2 # 72 - 43 - Tunja / Tel: 0982795130
Cel 0382795130 Ext. 2017
<http://www.itboy.gov.co>



	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 MAYO 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 el 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 Cómbita, 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.

	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 30 de abril 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. PRESTAMOS 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 (NOTA1)

BANCOS

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 Menor	2.036.500,04	39.850,04	1.996.650,00

	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

Depósito en Instituciones Financiera:	6.626.511.450,75	3.775.273.729,81	2.851.237.720,94
Cuenta corriente	5.026.152.097,19	2.402.350.761,44	2.623.801.335,75
Cuenta de ahorro	1.600.359.353,56	1.372.918.968,37	227.440.385,19
Depósitos simples	0,00	4.000,00	-4.000,00

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	2.464.872.117,02
Davivienda	176269998157 Recaudo	1.018.891.267,14
Bogotá	61647770-9 caja menor	6.992.690,00
Davivienda	Seguridad Vial 176269998058	1.535.390.813,87
Bancoomeva	300101299206	5.190,68
Banco Agrario	0207	0,29
Banco Agrario	9561	5,00
Banco Agrario	0155	13,00
	TOTAL	5.026.152.097,19

Cuentas Ahorro

BANCO	No. De CUENTA	SALDO
Popular	Tunja No.220-250-72011-7	100.653,60
Bogotá	Ahorros 616-387189 Simit Convenio	4.000,00
Davivienda	Ahorros 176200019600	1.370.751.101,05
Banco Agrario	150019196003 Depósitos Judiciales	107.199.840,41
Banco Agrario	Saboyá	122.303.758,50
	TOTAL	1.600.359.353,56

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,

	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

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 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.

La entidad en la vigencia 2022 adelantó acciones para realizar la depuración de cartera por concepto de multas, que debe continuarse en la presente anualidad, en aras de tener información ajustada a la realidad respecto a las cifras reportadas en esta partida contable.

- 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	7.763.897.981,90	7.065.088.476,22	698.809.505,68

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	3.334.058,52	1.201.216,00	2.132.842,52
Elementos para la prestación de servicios de documentación e identificación	76.112.502,00	76.112.502,10	-0,10
Elementos de aseo y cafetería	6.682.901,94	102.716,80	6.580.185,14
Otros materiales y suministros	137.366.155,29	-17.346.221,36	154.712.376,65

	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 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 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 Monquirá, ceden el terreno donde funciona el Punto de Atención de estos Municipios.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Urbanos	10.346.310.721,00	10.346.310.721,00	0,00

El reconocimiento contable a costo histórico de estos inmuebles fue

CONCEPTO	VALOR
Lote Guateque	252,000,000.00
Lote Soatá	91,500,000.00
Sede Administrativa	9,775,000,000.00
Duitama	227,810,721.00
TOTAL	10.346.310.721,00

- 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	1.660.527.200,00	1.660.527.200,00	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
Casas	389.699.937,00	389.699.937,00	0,00
EDIFICACIONES	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 deservicios, 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
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	104.384.855,00	0,00
Equipo de computación	339.773.515,01	332.780.617,00	6.992.898,01

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

Representa el valor de los equipos de transporte terrestre, que se emplean para la prestación deservicios, 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 para 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
----------	------	------	-----------------

	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

Edificaciones	-468.469.805,38	-394.820.307,26	-73.649.498,12
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	-171.936.473,45	-170.761.675,79	-1.174.797,66
Equipos de comunicación y computación	-421.203.140,54	-416.173.455,43	-5.029.685,11
Equipos de transporte, tracción y elevación	-180.000.000,00	-195.012.500,04	15.012.500,04
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-1.275.452.541,60	-1.217.975.694,63	-57.476.846,97

- Seguros (NOTA 10)

La póliza de seguro es el contrato en que se estipulan los acuerdos entre un asegurado y la compañía de seguros.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Automóviles	10.338.084,23	0,00	10.338.084,23
Soat	1.830.400,00	0,00	1.830.400,00
Manejo Global	8.175.136,98	0,00	8.175.136,98
Responsabilidad Civil Extracontractual	7.340.506,85	0,00	7.340.506,85
Daños Materiales Combinados	9.219.556,36	0,00	9.219.556,36
Accidentes Personales	5.280.000,00	0,00	5.280.000,00
Responsabilidad Civil Servidores Públicos	18.617.794,00	0,00	18.617.794,00
ACTIVOS INTANGIBLES	305.248.853,08	294.340.193,00	10.908.660,08

- NOTA 14. INTANGIBLES (NOTA 11)

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

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
ACTIVOS INTANGIBLES	305.248.853,08	294.340.193,00	10.908.660,08

	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

- Amortización acumulada de activos intangibles (CR) (NOTA 12)

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

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Licencias	-60.815.077,00	-58.385.912,00	-2.429.165,00
Softwares	-31.079.478,67	-30.112.813,70	-966.664,97
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-91.894.555,67	-87.097.060,36	-3.395.829,97

PASIVO

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

- Recursos a favor de terceros (NOTA 13)

Representa el valor de los recursos recaudados por el ITBOY, entre los que se encuentran: la estampilla Proadulto Mayor, Estampilla pro Seg.social, y demás tributos que se deben girar al departamento.

En lo concerniente a recaudos por reclasificar, se muestran los valores que están registrados en las instituciones financieras sin identificar a través de los meses y los años. En lo concerniente a Otros Recaudos a Favor de Terceros se hace alusión a los porcentajes que le corresponden a Polca y Ponal por infracciones de tránsito y los recaudos por clasificar de vigencias anteriores.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Impuestos	3.225.531,62	16.549.044,79	-13.323.513,17
Recaudos por clasificar (ver nota)	713.618.908,81	729.270.083,44	-15.651.174,63
Otros recaudos a favor de terceros (ver nota)	39.346.037,51	40.950.499,51	-1.604.462,00
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	741.816.361,94	736.642.781,56	5.173.580,38

- Recaudos por clasificar

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Agrario Tunja Cte No.1503-004360-6	800.700,00	800.700,00	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

Bogotá Tunja Cte No.616-09880-2	190.508.092,97	213.585.454,97	-23.077.362,00
Bogotá 61647770-9 caja menor	1.265.279,00	1.265.279,00	0,00
Bogotá Tunja No 616-39582-8	166.521,00	166.521,00	0,00
Bogotá Nobsa No.377000047	5.635.907,20	5.813.107,20	-177.200,00
Agrario Saboyá No.1567-000160-9	2.240.725,70	2.359.725,70	-119.000,00
Bogotá Guateque No.360102123	9.184.923,80	9.184.923,80	0,00
Agrario Soatá No.1576-00-2437-3	130.129,75	130.129,75	0,00
Agrario V/Leyva No.1546-081919-6	9.133.604,89	9.133.604,89	0,00
Agrario Ramiriquí No.1563-008626-1	11.592.643,95	11.592.643,95	0,00
Banco Davivienda Ahorros 176200019600	202.759.009,70	235.296.637,90	-32.537.628,20
Banco de Bogotá Ahorros 576451850 Santa Rosa	13.391.753,30	13.391.753,30	0,00
Banco Bogotá Cta 895001915 Moniquirá	0,00	26.393,00	-26.393,00
Banco Agrario CTA 150019196003 Depósitos Judiciales	64.678.088,83	60.147.929,26	4.530.159,57
DAV cta 176700011065 ahorros Moniquirá	3.290.248,81	3.290.248,81	0,00
Banco Bogotá Cta616574323 Seg. Vial	2.000.304,00	2.000.304,00	0,00
177700010495 Davivienda Villa de Leyva	7.272.506,00	7.272.506,00	0,00
Davivienda 176269998157 Recaudo	170.222.417,92	134.282.887,92	35.939.530,00
Seguridad Vial Davivienda 176269998058	11.384.586,40	11.216.296,40	168.290,00
Cta. No.570176270060948 Tunja	140.501,45	140.501,45	0,00
Bancafe Cta. No.371 13834-8 Miraflores	3.387.614,23	3.533.585,23	-145.971,00
Cuenta 54976 Bco Bogotá Convenio	6,53	6,53	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

Bancolombia Saboyá	4.433.343,38	4.638.943,38	-205.600,00
Total Recaudos por clasificar	713.618.908,81	729.270.083,44	-15.651.174,63

- Otros Recaudos a favor de terceros

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Infracciones Polca 45%	35.570.271,35	36.922.511,35	-1.352.240,00
Infracciones Ponal 30%	282.925,00	282.925,00	0,00
Infracciones Simit-FCM 10% POLCA	3.201.076,16	3.453.474,16	-252.398,00
Infracciones Simit-FCM 10% PONAL	291.765,00	291.589,00	176,00

- Retención en la fuente e impuesto de timbre (NOTA 14)

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Retención servicios prestados por empresas de vigilancia y aseo (sobre AIU) 2%	22.458,00	0,00	22.458,00
Retención Arrendamientos de bienes inmuebles 3.5%	326.940,00	332.114,00	-5.174,00
Retención Compras generales (declarantes) 2.5%	0,00	2.388.404,00	-2.388.404,00
Retención Enajenación De activos fijos de personas naturales 1%	130.571.557,00	182.300.409,00	-51.728.852,00
Retención Empleados Artículo 383 E.T	3.496.000,00	10.524.880,00	-7.028.880,00

- Impuesto a las ventas retenido pendiente por consignar

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Reteiva Compras 15%	0,00	2.722.781,00	-2.722.781,00
Reteiva Servicios 15%	204.335,00	83.496,00	120.839,00

- Retención de impuesto de industria y comercio

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Reteica compras 7x1000	0,00	556.738,00	-556.738,00
Reteica compras 8x1000	48.202,00	0,00	48.202,00
Reteica compras 9x1000	0,00	46.468,00	-46.468,00
Reteica compras 10x1000	0,00	108.390,00	-108.390,00

	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

Reteica servicios 7x1000	1.801,00	0,00	1.801,00
Reteica servicios 10x1000	210.229,00	0,00	210.229,00
Reteica servicios 8x1000	172,00	23.437,00	-23.265,00

- Otras cuentas por pagar (NOTA 15)

Representa el valor de las obligaciones contraídas por la entidad, en desarrollo de sus actividades que, diferentes a las anunciadas en las cuentas anteriores:

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Viáticos y gastos de viaje	826.757,00	0,00	826.757,00
Saldos a favor de beneficiarios	38.342.032,30	28.818.618,10	9.523.414,20
Aportes al ICBF y SENA	8.404.083,74	7.089.225,00	1.314.858,74
Servicios públicos	470.683,00	0,00	470.683,00
Honorarios	6.909.060,00	10.664.641,01	-3.755.581,01
Arrendamientos	10.256.554,00	1.434.876,00	8.821.678,00
Otros Acreedores	536.430,00	933.042,00	-396.612,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	75.691.498,81	48.940.402,11	26.751.096,70

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

- Beneficios a los empleados a corto plazo (NOTA 16)

Presenta el valor de las obligaciones por pagar a los empleados originadas por los servicios que estohan 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	36,00	0,00	36,00
Cesantías	68.883.474,00	-26.270.348,00	95.153.822,00
Intereses sobre cesantías	23.313.614,00	19.806.593,00	3.507.021,00
Vacaciones	64.352.012,00	57.568.540,00	6.783.472,00
Prima de vacaciones	123.876.390,00	153.067.259,00	-29.190.869,00
Prima de servicios	117.957.376,00	134.268.728,00	-16.311.352,00
Prima de navidad	84.218.684,00	89.066.780,00	-4.848.096,00
Bonificaciones	1.025.873,00	0,00	1.025.873,00
Aportes a riesgos laborales	975.015,00	870.230,00	104.785,00
Remuneración Por Servicios Técnicos	2.390.080,00	4.313.796,00	-1.923.716,00

	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
Aportes a fondos pensionales - empleador	33.629.029,24	117.336.912,88	-83.707.883,64
Aportes a seguridad social en salud - empleador	16.979.158,00	16.056.557,00	922.601,00
Aportes a cajas de compensación familiar	6.714.727,00	5.667.801,00	1.046.926,00
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	448.938.150,24	674.008.436,88	-225.070.286,64

NOTA 23. PROVISIONES

- Provisiones diversas (NOTA 17)

Representan pasivos a cargo de la entidad que están sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía o vencimiento

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos	29.000.000,00	29.000.000,00	0,00
Mecanismos Alternativos De Solución de Conflictos	29.000.000,00	29.000.000,00	0,00

PATRIMONIO

Presenta el valor de los recursos asignados para la creación y desarrollo del ITBOY, así como el valor del resultado del ejercicio, resultado de ejercicios anteriores.

NOTA 27. PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

- Capital fiscal (NOTA 18)

Presenta el valor de los recursos asignados para la creación y desarrollo del ITBOY, así como las variaciones que este tenga.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Capital Fiscal	2.507.521.397,55	2.507.521.397,55	0,00

- Resultados de ejercicios anteriores (NOTA 19)

	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 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	17.684.490.251,47	2.647.399.088,18
Déficit Acumulado	-182.650.571,73	-182.650.571,73	0,00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	20.149.238.767,92	17.501.839.679,74	2.647.399.088,18

- Resultado del ejercicio (NOTA 20)

Esta cuenta representa el valor del resultado obtenido por la Entidad, como consecuencia de las operaciones realizadas a 30 de abril de 2023

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Excedente Del Ejercicio	1.610.698.854,14	784.405.919,39	826.292.934,75
RESULTADO DEL EJERCICIO	1.610.698.854,14	784.405.919,39	826.292.934,75

ESTADO DE RESULTADOS A 30 DE ABRIL DE 2023

NOTA 28. INGRESOS INGRESOS FISCALES

- NO TRIBUTARIOS (NOTA 21)

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; es decir, ingresos obtenidos a través de la aplicación de las leyes que sustentan el cobro de dichos conceptos.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Inscripción y Cancelación Gravámenes	95.029.800,00	91.467.500,00	3.562.300,00
Cambio de Color	11.442.600,00	9.269.400,00	2.173.200,00
Cambio de Servicio	1.612.800,00	1.548.000,00	64.800,00

	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 Características (Conversión)	7.303.200,00	5.150.700,00	2.152.500,00
Cambio y Regrabación de Motor, Chasis y Serial	15.140.900,00	10.798.800,00	4.342.100,00
Certificado de Tradición	39.639.600,00	45.021.700,00	-5.382.100,00
Revisión de Documentos	308.987.000,00	293.048.000,00	15.939.000,00
Cambio de Empresa	2.160.000,00	1.651.200,00	508.800,00
Otros	3.007.500,00	1.016.900,00	1.990.600,00
TASAS	484.323.400,00	458.972.200,00	25.351.200,00

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Infracciones Polca	745.771.388,00	696.668.794,73	49.102.593,27
Infracciones Ponal	0,00	51.066.082,00	-51.066.082,00
MULTAS	745.771.388,00	747.734.876,73	-1.963.488,73

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Expedición o Duplicado Licencias de Conducción	387.693.900,00	195.813.500,00	191.880.400,00
Personificación Licencia de Conducción ITBOY	274.821.000,00	138.665.200,00	136.155.800,00
Licencia de Tránsito	208.167.000,00	197.634.700,00	10.532.300,00
Duplicado Licencia de Tránsito	9.360.000,00	8.359.200,00	1.000.800,00
Cancelación Licencia de Tránsito	4.293.500,00	5.364.000,00	-1.070.500,00
LICENCIAS	884.335.400,00	545.836.600,00	338.498.800,00

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Matriculas De Carros	11.474.000,00	10.949.200,00	524.800,00
Matriculas de Motos	26.402.700,00	22.324.900,00	4.077.800,00
MATRÍCULAS DE VEHÍCULOS	37.876.700,00	33.274.100,00	4.602.600,00

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Especie Venal Placa: Matricula, Cambio y Duplicado	11.960.500,00	7.579.600,00	4.380.900,00
Personificación Placas Carros	93.618.600,00	81.276.600,00	12.342.000,00
Personificación Placa Motos	54.294.800,00	45.875.400,00	8.419.400,00

	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

PLACAS DE VEHÍCULOS	159.873.900,00	134.731.600,00	25.142.300,00
----------------------------	-----------------------	-----------------------	----------------------

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Traspaso De Carros	270.331.200,00	294.217.900,00	-23.886.700,00
Traspaso de Motos	84.187.100,00	67.458.700,00	16.728.400,00
TRASPASO DE VEHÍCULOS	354.518.300,00	361.676.600,00	-7.158.300,00

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Fotocopias Auténticas	16.285.260,00	15.301.840,00	983.420,00
Fotocopias simples	1.208.500,00	1.448.100,00	-239.600,00
Servicio de mensajería	1.712.200,00	2.037.700,00	-325.500,00
Gastos procesales Cobro Coactivo	129.400,00	258.800,00	-129.400,00
Sistematización Siitboy	264.131.500,00	246.726.500,00	17.405.000,00
Radicación De Cuenta Carro	9.040.900,00	7.710.900,00	1.330.000,00
Radicación De Cuenta Moto	519.600,00	467.600,00	52.000,00
Derechos De Circulación Ser Publico	385.515.000,00	355.465.100,00	30.049.900,00
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	678.542.360,00	629.416.540,00	49.125.820,00

OTROS INGRESOS

- Financieros (NOTA 22)

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

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Intereses Cuentas de Ahorros	931.573,10	860.706,79	70.866,31
FINANCIEROS	931.573,10	860.706,79	70.866,31

- Ingresos diversos (NOTA 23)

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Sobrantes	0,00	1.766.126,00	-1.766.126,00
Aproximación Pago de	15.234,00	40.019,34	-24.785,34

	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

Impuestos			
INGRESOS DIVERSOS	15.234,00	40.019,34	-24.785,34

NOTA 29. GASTOS

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	1.242.846.929,41	1.543.368.834,74	-300.521.905,33

- Gastos de administración y operación (NOTA 24)

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	707.529.499,00	685.014.035,00	22.515.464,00
Bonificación especial por recreación	33.037.340,00	36.469.745,00	-3.432.405,00
Bonificación por servicios prestados	29.592.993,00	34.625.034,00	-5.032.041,00
Auxilio De Transporte	3.444.347,00	1.844.711,00	1.599.636,00
Subsidio De Alimentación	560.000,00	398.385,00	161.615,00
SUELDOS Y SALARIOS	741.417.839,00	722.112.765,00	19.305.074,00

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Aportes a cajas de compensación familiar	33.601.937,00	32.284.500,00	1.317.437,00
Cotizaciones a seguridad social en salud	67.429.561,00	65.600.523,00	1.829.038,00
Cotizaciones a riesgos laborales	3.872.059,00	3.823.603,00	48.456,00
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	45.365.901,00	50.022.577,00	-4.656.676,00
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	46.548.788,00	41.436.874,00	5.111.914,00
CONTRIBUCIONES	196.818.246,00	193.168.077,00	3.650.169,00

	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

EFFECTIVAS			
------------	--	--	--

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Aportes Al ICBF	25.205.777,00	24.214.800,00	990.977,00
Aportes Al Sena	16.807.318,74	16.145.300,00	662.018,74
APORTES SOBRE LA NÓMINA	42.013.095,74	40.360.100,00	1.652.995,74

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Vacaciones	128.383.926,00	35.871.014,00	92.512.912,00
Cesantías	78.332.188,00	75.382.795,00	2.949.393,00
Intereses A Las Cesantías	9.399.839,00	9.006.279,00	393.560,00
Prima De Vacaciones	34.707.612,00	35.123.468,00	-415.856,00
Prima De Navidad	72.306.672,00	69.603.988,00	2.702.684,00
Prima De Servicios	58.960.781,00	59.107.520,00	-146.739,00
Bonificación Especial De Recreación	0,00	1.785.680,00	-1.785.680,00
PRESTACIONES SOCIALES	382.091.018,00	285.880.744,00	96.210.274,00

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Prestación de Servicios Contabilidad	2.464.000,00	4.861.574,00	-2.397.574,00
Prestación de servicios planeación	0,00	5.253.636,00	-5.253.636,00
Servicios Subg. Administrativa	2.922.000,00	11.288.793,00	-8.366.793,00
Prestación de servicios Jurídica	0,00	3.502.424,00	-3.502.424,00
Apoyo Subgerencia Operativa	0,00	9.425.308,00	-9.425.308,00
Seguridad Vial	9.426.104,00	3.502.424,00	5.923.680,00
Contravencional	15.470.000,00	41.754.416,00	-26.284.416,00
Honorarios	51.774.609,77	0,00	51.774.609,77
Dotación Y Suministro A Trabajadores	0,00	1.530.002,00	-1.530.002,00
Viáticos	5.391.224,00	8.685.833,00	-3.294.609,00
Nómina Aprendices	9.705.332,00	4.900.000,00	4.805.332,00
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	97.153.269,77	94.704.410,00	2.448.859,77

	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
Vigilancia Y Seguridad	32.748.214,00	18.228.106,00	14.520.108,00
Materiales Y Suministros	0,00	1.663.620,00	-1.663.620,00
Mantenimiento Edificios	697.500,00	39.372.872,96	-38.675.372,96
Servicios públicos	13.487.740,00	13.390.503,00	97.237,00
Arrendamiento	38.610.350,00	21.275.993,00	17.334.357,00
Fotocopias	0,00	200.100,00	-200.100,00
Comunicaciones y transporte	4.983.345,00	9.644.517,00	-4.661.172,00
Apoyo A Operaciones Militares Y De Policía	0,00	1.942.500,00	-1.942.500,00
Combustibles y lubricantes	2.069.162,00	0,00	2.069.162,00
Servicios De Aseo, Cafetería, Restaurante Y Lavandería	6.186.000,00	6.097.725,00	88.275,00
Elementos De Aseo, Lavandería Y Cafetería	2.743.098,87	2.159.345,52	583.753,35
Especies Venales	23.216.740,00	163.530.563,00	-140.313.823,00
Honorarios	0,00	185.219.989,00	-185.219.989,00
Otros gastos generales	16.122.697,08	167.534.816,00	-151.412.118,92
GENERALES	141.130.846,95	636.404.750,48	-495.273.903,53

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Impuesto Predial Unificado	113.114.720,00	108.443.315,00	4.671.405,00
Gravamen A Los Movimientos Financieros	0,00	7.500,00	-7.500,00
Otros Impuestos Y Contribuciones	21.252,00	44.107,97	-22.855,97
Devoluciones	362.145,00	2.184.160,00	-1.822.015,00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	113.498.117,00	110.679.082,97	2.819.034,03

- Gastos de ventas

Impuestos, tasas y contribuciones (NOTA 25)
Comisiones

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

	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
Comisiones	21.174,00	0,00	21.174,00
GENERALES	21.174,00	0,00	21.174,00

- Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones
Depreciación de propiedades, planta y equipo. (NOTA 26)

Corresponde a la depreciación de edificaciones, redes, líneas y cables, maquinaria y equipo, muebles enseres y equipo de oficina, equipos de comunicación y computación, equipos de transporte. 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	20.086.226,76	26.781.635,68	-6.695.408,92
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	261.997,71	1.770.421,26	-1.508.423,55
Otros Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	0,00	30.817,08	-30.817,08
Equipos De Comunicación	211.380,00	3.201.420,07	-2.990.040,07
Equipo de computación	223.125,03	0,00	223.125,03
Equipos De Transporte terrestre	0,00	11.033.333,33	-11.033.333,33
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	20.782.729,50	43.354.326,95	-22.571.597,45

- Otros gastos
Comisiones (NOTA 27)

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 Financieros	584.239,00	412.978,00	171.261,00
COMISIONES	584.239,00	412.978,00	171.261,00

	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

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Otros Gastos Financieros	0,00	0,32	-0,32
FINANCIEROS	0,00	0,32	-0,32

- Pasivos contingentes
Otros pasivos contingentes (NOTA 28)

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
TOTAL	\$ 3.882.114.077


JORGE EDISSON SANABRIA GONZÁLEZ
 Gerente General
 C.C.4.080.227


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


HARLLEN JANETH GRANADOS NIÑO
 Contadora
 Tarjeta Profesional 176765T