

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"		Código: FR-ADF-01
	PROCESO		Version: 6
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA		Pág: 1 de 1
	ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		Fecha Aprobación: 21-03-2019

**INSTITUTO DE TRÁNSITO DE BOYACÁ**  
 NIT. 891.801.069-8  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024**  
 (Cifras expresadas en pesos)

CODIGO	A C T I V O	Nota	PERIODO	PERIODO	CODIGO	P A S I V O	Nota	PERIODO	PERIODO
			30/Sep/2024	30/Sep/2023				30/Sep/2024	30/Sep/2023
	<b>ACTIVOS</b>					<b>PASIVOS</b>			
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>17,473,997,070</b>	<b>15,818,800,716</b>		<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>2,519,588,399</b>	<b>2,347,387,973</b>
11	<b>EFFECTIVO</b>		<b>6,130,080,436</b>	<b>7,381,899,881</b>	24	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>1,657,108,582</b>	<b>1,729,450,706</b>
1105	Caja		1,915,963	1,012,100					
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	1	6,128,164,473	7,380,887,781	2401	Adquisición de bienes y servicios Nacionales	15	400,663,595	542,254,177
					2407	Recaudos a favor de terceros	16	846,644,963	785,505,003
					2424	Descuentos de Nomina		68,036,760	58,093,663
12	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>		<b>2,211,348,736</b>	<b>0</b>	2436	Retenciones en la Fuente e Impuesto de Timbre	17	234,915,235	178,767,146
1223	Inversiones de Actom liquidez corto plazo		2,211,348,736	0	2460	Creditos Judiciales	18	35,959,450	35,886,150
					2490	Otras Cuentas Por pagar	19	70,888,579	128,944,567
13	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>8,796,859,867</b>	<b>7,805,239,722</b>	25	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		<b>862,479,818</b>	<b>617,937,267</b>
1311	Ingresos no tributarios		8,739,329,619	7,749,983,779	2511	Beneficios a empleados corto plazo	20	862,479,818	617,937,267
1384	Otras cuentas por cobrar		57,530,248	55,255,944					
15	<b>INVEN</b>	3	<b>335,708,031</b>	<b>631,661,113</b>		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>29,000,000</b>	<b>29,037,174</b>
1514	Materi		335,708,031	631,661,113	27	<b>PROVISIONES</b>		<b>29,000,000</b>	<b>29,000,000</b>
					2790	Provisiones diversas	21	29,000,000	29,000,000
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	3	<b>12,377,471,806</b>	<b>12,309,955,587</b>	29	<b>OTROS PASIVOS</b>	22	<b>0</b>	<b>37,174</b>
16	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>12,150,339,904</b>	<b>11,978,060,281</b>	2902	Recursos recibidos en administración		<b>0</b>	<b>0</b>
1605	Terrenos	4	10,346,310,721	10,346,310,721	2910	Ingresos recibidos por anticipado		<b>0</b>	<b>37,174</b>
1635	Bienes	5	127,751,130	29,517,400		<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>2,548,588,399</b>	<b>2,376,425,147</b>
1640	Edifica	6	2,050,227,137	2,050,227,137	3	<b>PATRIMONIO</b>		<b>27,302,880,477</b>	<b>25,752,331,157</b>
1650	Redes	7	30,900,000	30,900,000	31	<b>PATRIMONIO DE GOBIERNO</b>		<b>27,302,880,477</b>	<b>25,752,331,157</b>
1655	Maqui	8	18,579,550	18,097,600	3105	Capital Fiscal	21	4,867,504,707	2,507,521,398
1665	Muebl es	9	240,807,380	171,933,380	3109	Resultados de ejercicios anteriores	22	20,111,817,966	20,149,238,768
1670	Equipo	10	533,909,001	461,532,711	3110	Total del Resultados del ejercicio	23	2,523,557,804	3,096,570,991
1675	Equipo	11	180,000,000	180,000,000					
1685	Depre	12	-1,378,145,015	-1,310,458,668		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>27,302,880,477</b>	<b>25,752,331,157</b>
19	<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>227,131,902</b>	<b>331,895,306</b>					
1905	Seguros	13	0	118,541,008					
1907	Derechos		180,000	0					
1970	Intangibles	14	318,846,458	305,248,853					
1975	Amortización acumulada de activos		-91,894,556	-91,894,556					
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>29,851,468,876</b>	<b>28,128,756,303</b>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>29,851,468,876</b>	<b>28,128,756,303</b>

NIDIA CAROLINA PUENTES AGUILAR  
 Gerente General  
 C.C.46.679.006

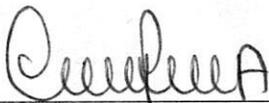
NESTOR ALVARADO BARRERO  
 Subgerente General del Área Administrativa  
 C.C. 6.764.658

CLAUDIA ELVIRA BRAVO CASTRO  
 Contadora  
 T.P. 111.995-T

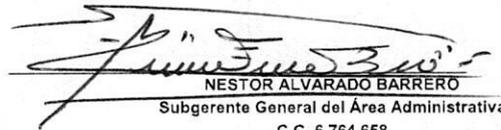
	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"		Código: FR-ADF-02
	PROCESO		Versión: 5
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA		Pág: 1 de 1
	ESTADO DE RESULTADOS		Fecha probación: 14/03/2019

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

Código	Cuentas	Notas	PERIODO		
			30/Sep/2024	30/Sep/2023	
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			<b>9,249,532,960</b>	<b>8,685,355,241</b>
41	<b>INGRESOS FISCALES</b>		<b>9,249,532,960</b>		<b>8,685,355,241</b>
4110	NO TRIBUTARIOS	24	9,249,532,960		8,685,355,241
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			<b>6,757,110,555</b>	<b>5,591,809,372</b>
51	<b>DE ADMINISTRACIÓN</b>	27	<b>6,711,221,245</b>		<b>5,530,849,362</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS		2,244,225,699		1,979,408,434
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		597,509,645		531,184,801
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		134,533,676		120,302,115
5107	PRESTACIONES SOCIALES		958,809,108		784,271,046
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		411,649,665		456,406,162
5111	GENERALES		2,245,476,779		1,148,230,348
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		119,016,673		511,046,456
52	<b>DE VENTAS</b>		<b>0</b>		<b>5,171,154</b>
5211	GENERALES	28	0		5,171,154
53	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>		<b>45,889,310</b>		<b>55,788,856</b>
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	29	45,889,310		55,788,856
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>			<b>2,492,422,406</b>	<b>3,093,545,869</b>
	<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>				
48	<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>33,051,218</b>		<b>4,848,239</b>
4802	FINANCIEROS	25	33,013,895		2,979,840
4808	INGRESOS DIVERSOS	26	37,323		1,868,399
	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>				
58	<b>OTROS GASTOS</b>		<b>1,915,820</b>		<b>2,823,117</b>
5802	COMISIONES	31	1,915,820		2,823,117
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>			<b>2,523,557,804</b>	<b>3,095,570,991</b>



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



**NESTOR ALVARADO BARRERO**  
 Subgerente General del Área Administrativa  
 C.C. 6.764,658



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



SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"  
PROCESO  
ADMINISTRACIÓN FINANCIERA  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Código: FR-ADF-02  
Versión: 5  
Pág: 1 de 1  
Fecha probación:  
21/03/2019

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

Saldo del patrimonio a 30 de Septiembre de 2023 25,752,331,157  
Variaciones patrimoniales durante el periodo 1,550,549,321  
Saldo del patrimonio a 30 de Septiembre de 2024 27,302,880,477

CUENTA	INCREMENTOS	VIGENCIA 2024	VIGENCIA 2023	VALOR
3105 CAPITAL FISCAL		4,667,504,707	2,507,521,398	2,159,983,310
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		20,111,817,966	20,149,238,768	-37,420,802
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO		2,523,557,804	3,095,570,991	-572,013,187
<b>TOTAL INCREMENTOS</b>				<b>1,550,549,321</b>
<b>TOTAL VARIACIONES</b>				<b>1,550,549,321</b>

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

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

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

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR ADF13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Página 1 de 16
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21-03-2019

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

**I. NOTAS DE CARACTER GENERAL**

**1. NATURALEZA JURIDICA, FUNCIÓN SOCIAL, ACTIVIDADES QUE DESARROLLA O COMETIDO ESTATAL.**

El Instituto de Tránsito de Boyacá "ITBOY" mediante ordenanza 044 del 28 de noviembre de 1975 creado inicialmente bajo el nombre de Departamento administrativo de tránsito y Transporte de Boyacá "D.A.T.T Boy" como establecimiento público descentralizado con patrimonio independiente, dotado de personería jurídica y domicilio en Tunja, pero podrá establecer oficinas o dependencias en otros lugares distintos a su domicilio principal. Posteriormente en el año 1985 mediante el decreto 001055 del 20 de FEBRERO se modificó de Departamento Administrativo de Tránsito y Transporte "D.A.T.T. Boy" reestructurado por el decreto departamental 11.21 de 1983, en un establecimiento público que se denominará INSTITUTO DE TRANSITO DE BOYACÁ, con personería jurídica autonomía administrativa y patrimonio independiente, adscrito al despacho del señor gobernador cuyo objetivo y finalidades serán las de dirigir, orientar, controlar y ejecutar políticas departamentales en materia de tránsito terrestre dentro de la jurisdicción del departamento de Boyacá, enseñar a la ciudadanía las normas sobre tránsito de vehículos, derechos y deberes de los conductores y peatones, velar sobre el cumplimiento de las disposiciones legales sobre la materia, y ejercer las funciones de conformidad con el código nacional de tránsito (C.N.T) y legislación reglamentaria.

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

**1.1 FUNCIONES:**

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

**Definición de políticas y normatividad.**

El Instituto de Tránsito de Boyacá "ITBOY", con base en las disposiciones de nivel constitucional y legal, genera la política sectorial y de reglamentación pertinente: Fijar los planes y programas en materia de Tránsito en el Departamento y asumir la implementación y ejecución de los proyectos correspondientes, de acuerdo con los sistemas y mecanismos que se adopten

**Distribución y seguimiento de recursos financieros.**

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

**Desarrollo de proyectos.**

Fijar los planes y programas en materia de Tránsito en el Departamento y asumir la implementación y ejecución de los proyectos correspondientes, de acuerdo con los sistemas y mecanismos que se adopten.

**Asistencia técnica.**

Dirigir, organizar y controlar lo relacionado con el tránsito, dentro del territorio de su jurisdicción y velar

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR ADF13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Página 2 de 16
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21-03-2019

por el cumplimiento de sus disposiciones vigentes.

#### **Atención de trámites de aseguramiento de calidad en el Servicio.**

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

#### **Suministro y divulgación de información.**

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

### **1.2 ORGANOS DE DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN.**

El Instituto de Tránsito de Boyacá cuenta con un Gerente General, el cual ejerce la representación legal de la entidad, a su vez existen dos subgerencias: Administrativa y Financiera encargada de la gestión del talento humano y el área financiera y la Operativa encargada del cumplimiento de los procesos de registro automotor, de conductores e infractores, y la seguridad vial en el área de influencia del instituto.

### **1.3 DOMICILIO.**

EL ITBOY tiene su domicilio principal (Sede Administrativa) en la carrera 2 # 72 43 en la ciudad de Tunja, igualmente cuenta con 10 Puntos de Atención en los municipios de Combita, Nobsa, Santa Rosa de Viterbo, Saboyá, Monquirá, Guateque, Soatá, Miraflores, Villa de Leyva y Ramiriquí.

## **2. POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.**

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

### **2.1 Bases De Preparación.**

Los Estados financieros del ITBOY se preparan bajo el supuesto de negocio en marcha. Dada su naturaleza, se prevé que continuará su actividad dentro del futuro previsible.

Los Estados Financieros del ITBOY han sido preparados de acuerdo con lo establecido en la Resolución 533 de 2015 y modificatorios, la cual incorporó el Marco Normativo para Entidades de Gobierno y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos, igualmente se tuvo en cuenta el Catalogo General de Cuentas regulado por la Resolución 620 de 2015 y modificatorios, emitidos por la Contaduría General de la Nación.

### **2.2 Bases Normativas.**

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

### **2.3 Características de la Información Financiera.**

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

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

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

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR ADF13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Página 3 de 16
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21-03-2019

### 3. COMITÉ TÉCNICO DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE

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

### 4. LIMITACIONES Y/O DEFICIENCIAS DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE INCIDEN EN EL NORMAL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE Y/O AFECTAN LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS

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

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

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

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

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

## II. NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO

### 1. ACTIVOS

#### 1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

##### 1.1.1 BANCOS (NOTA 1)

El total del efectivo y equivalentes al efectivo se encuentra conformado por los saldos de diez (10) cuentas corrientes y cinco (5) cuentas de ahorro, las cuales han sido debidamente conciliadas con corte al 30 de septiembre de 2024 y representa el 20.54% del total del activo. Presenta una variación de disminución frente a septiembre de 2023 del 16.96% por inversiones realizadas a corto plazo.

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

Estos recursos respaldan las obligaciones por cuentas por pagar constituidas por la entidad, así como la reserva presupuestal pendiente de ejecución y los depósitos pendientes de identificación.

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

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

Código	NOMBRE DE CUENTA	SEPTIEMBRE 2024	SEPTIEMBRE 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Part vert 2024
1	ACTIVOS	29,851,468,876.41	28,128,756,303.28	1,722,712,573.13	6.12%	
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6,130,080,435.73	7,381,899,881.13	-1,251,819,445.40	-16.96%	20.54%
110502	Caja Menor	1,915,963.13	1,012,100.04	903,863.09	89.31%	0.03%
111005	Cuenta corriente	4,074,926,166.18	5,398,377,005.58	-1,323,450,839.40	-24.52%	66.47%
111006	Cuenta de ahorro	2,053,238,306.42	1,982,510,775.51	70,727,530.91	3.57%	33.49%

### 1.1.1 CUENTAS POR COBRAR (NOTA 2)

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

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

El saldo registrado en esta cuenta al 30 de septiembre de 2024 asciende a **\$8,739,329,619.01**, lo cual representa el **29.28%** del total del activo. En comparación con el mismo periodo del año anterior (septiembre de 2023), el saldo incrementó en **\$989,345,840,38**, equivalente a 12.77%.

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

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

Código	NOMBRE DE CUENTA	SEPTIEMBRE 2024	SEPTIEMBRE 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Part vert 2024
1	ACTIVOS	29,851,468,876.41	28,128,756,303.28	1,722,712,573.13	6.12%	
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	8,739,329,619.01	7,749,983,778.63	989,345,840.38	12.77%	29.28%
131102	Multas	8,739,329,619.01	7,749,983,778.63	989,345,840.38	12.77%	100.00%

En otras cuentas por cobrar a terceros se encuentra principalmente registradas los derechos por cobrar por concepto de incapacidades, su variación fue de incremento por \$2.274.304,64 equivalente al 4.12%.

Código	NOMBRE DE CUENTA	SEPTIEMBRE 2024	SEPTIEMBRE 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Part vert 2024
1	ACTIVOS	29,851,468,876.41	28,128,756,303.28	1,722,712,573.13		
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	57,530,248.16	55,255,943.52	2,274,304.64	4.12%	0.19%
138426	Pago por cuenta de terceros	47,120,330.64	40,456,981.00	6,663,349.64	16.47%	81.91%
138432	Responsabilidades fiscales	3,572,026.50	2,044,734.50	1,527,292.00	74.69%	6.21%

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

138490	Otras Cuentas Por Cobrar	6,837,891.02	12,754,228.02	-5,916,337.00	-46.39%	11.89%
--------	--------------------------	--------------	---------------	---------------	---------	--------

## 1.2 INVENTARIOS

### 1.2.1 MATERIALES Y SUMINISTROS (NOTA 3)

En esta cuenta se registra los elementos utilizados para la prestación del servicio como especies venales, indispensables para la generación del ingreso en desarrollo de las actividades misionales. Con corte a septiembre de 2024 su saldo es de \$335.708.031,31 y representa el 1.12% del total de los activos, presenta una variación frente a septiembre de 2023 de disminución por \$295.953.081,60 por aplicación de política contable de eliminación de cuentas y su saldo se reclasificó a la cuenta del patrimonio.

Código	NOMBRE DE CUENTA	SEPTIEMBRE 2024	SEPTIEMBRE 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Part vert 2024
1	ACTIVOS	29,851,468,876.41	28,128,756,303.28	1,722,712,573.13		
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	335,708,031.31	631,661,112.91	-295,953,081.60	-46.85%	1.12%
151412	Elementos y accesorios de telecomunicaciones	5,080,952.27	1,789,141.35	3,291,810.92	183.99%	1.51%
151416	Elementos para la prestación de servicios de documentación e identificación	0.00	471,777,395.00	-471,777,395.00	-100.00%	0.00%
151417	Elementos y accesorios de aseo	2,593,592.33	1,286,014.06	1,307,578.27	101.68%	0.77%
151490	Otros materiales y suministros	327,541,833.99	156,808,562.50	170,733,271.49	108.88%	97.57%

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

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

### 1.3 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

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

#### 1.3.1 TERRENOS (NOTA 4)

Corresponde a los valores según los avalúos de los terrenos de propiedad ubicados en Tunja, Guateque, Duitama y Soata en los cuales están construidas la sede administrativa, y sedes de puntos de atención, los terrenos representan el 34.66% del total del activo.

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

Código	NOMBRE DE CUENTA	SEPTIEMBRE 2024	SEPTIEMBRE 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Part vert 2024
1	ACTIVOS	29,851,468,876.41	28,128,756,303.28			
1605	TERRENOS	10,346,310,721.00	10,346,310,721.00	0.00	0.00%	34.66%
160501	Urbanos	10,346,310,721.00	10,346,310,721.00	0.00	0.00%	100.00%

#### 1.3.1. BIENES MUEBLES EN BODEGA (NOTA 5)

Representa el valor de los muebles, equipo de cómputo y otros los cuales al cierre de la vigencia no están

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

en servicio, esta cuenta tuvo un incremento por \$98.233.729,84 en adquisición de elementos. La cuenta representa el 0.43% del total de los activos.

Código	NOMBRE DE CUENTA	SEPTIEMBRE 2024	SEPTIEMBRE 2023	Variacion Absoluta	Variacion Relativa	Part vert 2024
1	<b>ACTIVOS</b>	<b>29,851,468,876.41</b>	<b>28,128,756,303.28</b>			
1635	<b>BIENES MUEBLES EN BODEGA</b>	<b>127,751,129.84</b>	<b>29,517,400.00</b>	<b>98,233,729.84</b>	<b>332.80%</b>	0.43%
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	49,154,864.00	728,992.00	48,425,872.00	6642.85%	38.48%
163504	Equipos de comunicación y computación	78,596,265.84	28,788,408.00	49,807,857.84	173.01%	61.52%

### 1.3.2 EDIFICACIONES (NOTA 6 y 12)

Se encuentran registrados las construcciones para uso administrativo en Tunja y los puntos de Atención en los diferentes municipios donde el Instituto presta sus servicios. Las edificaciones el valor histórico ascienden a \$2.050.227.137,00 y un valor neto en libros es por \$1.488.021.606,74 y representan el 4.98% del total de los activos.

Código	NOMBRE DE CUENTA	SEPTIEMBRE 2024	SEPTIEMBRE 2023	Variacion Absoluta	Variacion Relativa	Part vert 2024
1	<b>ACTIVOS</b>	<b>29,851,468,876.41</b>	<b>28,128,756,303.28</b>			
1640	<b>EDIFICACIONES</b>	<b>2,050,227,137.00</b>	<b>2,050,227,137.00</b>	0.00	0.00%	6.87%
164001	Edificios y casas	2,050,227,137.00	2,050,227,137.00	0.00	0.00%	100.00%
168501	Edificaciones	-562,205,530.26	-501,946,849.98	-60,258,680.28	12.00%	
	<b>Valor neto en libros</b>	<b>1,488,021,606.74</b>	<b>1,548,280,287.02</b>	<b>-60,258,680.28</b>	<b>-3.89%</b>	4.98%

### 1.3.3. REDES, LINEAS Y CABLES (NOTA 7 y12)

Representa el valor de las redes de interconexión instaladas para el procesamiento de datos, el valor asciende a \$30.900.000,00 y valor neto en libros es de \$5.660.416,67 representando el 0.02% del total de los activos.

Código	NOMBRE DE CUENTA	SEPTIEMBRE 2024	SEPTIEMBRE 2023	Variacion Absoluta	Variacion Relativa	Part vert 2024
1	<b>ACTIVOS</b>	<b>29,851,468,876.41</b>	<b>28,128,756,303.28</b>	<b>1,722,712,573.13</b>	<b>6.12%</b>	
1650	<b>REDES, LINEAS Y CABLES</b>	<b>30,900,000.00</b>	<b>30,900,000.00</b>	0.00	0.00%	0.10%
165007	Líneas y cables de interconexión	30,900,000.00	30,900,000.00	0.00	0.00%	100.00%
168503	Redes, líneas y cables	-25,239,583.33	-25,235,000.00	-4,583.33	0.02%	
	<b>Valor neto en libros</b>	<b>5,660,416.67</b>	<b>5,665,000.00</b>	<b>-4,583.33</b>	<b>-0.08%</b>	0.02%

### 1.3.3. MAQUINARIA Y EQUIPO (NOTA 8 y 12)

Esta cuenta representa principalmente herramientas útiles para los procesos administrativos y misionales de la entidad, cuyo costo asciende a \$18.579.550,00. El valor neto en libros es de \$9.971.427,77, lo que representa el 0.03% del total de los activos. Presenta una variación de incremento por valor de \$481.950 frente al mismo periodo de 2023.

Código	NOMBRE DE CUENTA	SEPTIEMBRE 2024	SEPTIEMBRE 2023	Variacion Absoluta	Variacion Relativa	Part vert 2024
1	<b>ACTIVOS</b>	<b>29,851,468,876.41</b>	<b>28,128,756,303.28</b>			
1655	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>18,579,550.00</b>	<b>18,097,600.00</b>	<b>481,950.00</b>	<b>2.66%</b>	0.06%
165511	Herramientas y accesorios	18,579,550.00	18,097,600.00	481,950.00	2.66%	100.00%
168504	Maquinaria y equipo	-8,608,122.23	-8,608,122.23	0.00	0.00%	

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

Código	NOMBRE DE CUENTA	SEPTIEMBRE 2024	SEPTIEMBRE 2023	Variacion Absoluta	Variacion Relativa	Part vert 2024
	Valor neto en libros	9,971,427.77	9,489,477.77	481,950.00	5.08%	0.03%

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

Representa el valor de los muebles, enseres y equipo de oficina empleados para la prestación de servicios, así como aquellos destinados para apoyar la gestión administrativa del Instituto, cuyo costo asciende a \$240.807.380,00, presento una variación por incremento de \$68.874.000 equivalente al 40.72%. El valor neto en libros es de \$68.797.220.10, y representa el 0.23% del total de los activos.

Código	NOMBRE DE CUENTA	SEPTIEMBRE 2024	SEPTIEMBRE 2023	Variacion Absoluta	Variación Relativa	Part vert 2024
1	ACTIVOS	29,851,468,876.41	28,128,756,303.28	1,722,712,573.13	6.12%	
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	240,807,380.00	171,933,380.00	68,874,000.00	40.06%	0.81%
166501	Muebles y enseres	238,012,260.00	169,138,260.00	68,874,000.00	40.72%	98.84%
166502	Equipo y máquina de oficina	1,210,900.00	1,210,900.00	0.00	0.00%	0.50%
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	1,584,220.00	1,584,220.00	0.00	0.00%	0.66%
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	-172,010,159.90	-171,933,380.00	-76,779.90	0.04%	
	Valor neto en libros	68,797,220.10	0.00	68,797,220.10	#DIV/0!	0.23%

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

Representa el valor de los equipos de comunicación y de comunicación como computadores, scanner, impresoras, teléfonos, cámaras, entro otros, los cuales están totalmente depreciados más del 80% del total de los items. El costo histórico asciende a \$533.909.001,00, el valor neto en libros es por la suma de \$103.827.381,59 y representa el 0.35% del total de los activos. Esta cuenta presentó incremento frente al mismo periodo de 2023 por valor de \$72.376.289 equivalente al 15,68% por adquisición y puesta en funcionamiento de nuevos elementos.

Código	NOMBRE DE CUENTA	SEPTIEMBRE 2024	SEPTIEMBRE 2023	Variacion Absoluta	Variacion Relativa	Part vert 2024
1	ACTIVOS	29,851,468,876.41	28,128,756,303.28			
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	533,909,001.00	461,532,711.08	72,376,289.92	15.68%	1.79%
167001	Equipo de comunicación	104,725,440.00	104,725,440.00	0.00	0.00%	19.61%
167002	Equipo de computación	429,183,561.00	356,807,271.08	72,376,289.92	20.28%	80.39%
168507	Equipos de comunicación y computación	-430,081,619.41	-422,735,315.61	-7,346,303.80	1.74%	
	Valor neto en libros	103,827,381.59	38,797,395.47	65,029,986.12	167.61%	0.35%

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

Representa el valor de 4 vehículos los cuales se encuentra 100% depreciados, de los cuales se encuentran en servicio 2 de ellos, el valor histórico y la depreciación ascienden a \$180.000.000.

Código	NOMBRE DE CUENTA	SEPTIEMBRE 2024	SEPTIEMBRE 2023	Variacion Absoluta	Variacion Relativa	Part vert 2024
1	ACTIVOS	29,851,468,876.41	28,128,756,303.28	1,722,712,573.13	6.12%	

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

Código	NOMBRE DE CUENTA	SEPTIEMBRE 2024	SEPTIEMBRE 2023	Variacion Absoluta	Variacion Relativa	Part vert 2024
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	180,000,000.00	180,000,000.00	0.00	0.00%	0.60%
167502	Terrestre	180,000,000.00	180,000,000.00	0.00	0.00%	100.00%
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	-180,000,000.00	-180,000,000.00	0.00	0.00%	
168508	Valor neto en libros	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	0.00%

## 1.4 OTROS ACTIVOS

### 1.4.1 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO (NOTA 13)

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

Código	NOMBRE DE CUENTA	SEPTIEMBRE 2024	SEPTIEMBRE 2023	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
1905	SEGUROS	0.00	118,541,008.42	-118,541,008.42	-100.00%
190501	Seguros	0.00	118,541,008.42	-118,541,008.42	-100.00%

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

Corresponde a las licencias y software adquiridos por ITBOY para dar cumplimiento de funciones misionales relacionadas con los procesos tanto administrativos como operacionales en diferentes módulos como: Flash contabilidad, presupuesto, efectivo, activos y nómina. El costo de los mismos es por la suma de \$318.846.458,16 y el valor neto en libros es de \$226.951.902,49 y equivale al 0.76% del total del activo.

Código	NOMBRE DE CUENTA	SEPTIEMBRE 2024	SEPTIEMBRE 2023	Variacion Absoluta	Variacion Relativa	Part vert 2024
1	ACTIVOS	29,851,468,876.41	28,128,756,303.28	1,722,712,573.13	6.12%	
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	318,846,458.16	305,248,853.08	13,597,605.08	4.45%	1.07%
197007	Licencias	88,431,015.08	88,151,510.00	279,505.08	0.32%	27.73%
197008	Softwares	230,415,443.08	217,097,343.08	13,318,100.00	6.13%	72.27%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-91,894,555.67	-91,894,555.67	0.00	0.00%	
197507	Licencias	-60,815,077.00	-60,815,077.00	0.00	0.00%	66.18%
197508	Softwares	-31,079,478.67	-31,079,478.67	0.00	0.00%	33.82%
	Valor neto en libros	226,951,902.49	213,354,297.41	13,597,605.08	6.37%	0.76%

## 2 PASIVO

El pasivo total a septiembre 30 de 2024 asciende a \$2.549.588.399,31, el indicador de endeudamiento es de 8.54%. La variación frente al mismo periodo de la vigencia 2023 equivale a 7.24% por valor de \$172.163.252,54.

### 2.1 CUENTAS POR PAGAR

#### 2.1.1 ADQUISICION POR BIENES Y SERVICIOS (NOTA 15)

Representa los valores adeudados por adquisiciones de bienes y servicios necesarios para la prestación del servicio, su valor asciende a \$400.663.594,92 y equivale a 15.72% del total del

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

pasivo.

Código	NOMBRE DE CUENTA	SEPTIEMBRE 2024	SEPTIEMBRE 2023	Variacion Absoluta	Variacion Relativa	Part vert 2024
2	PASIVOS	2,548,588,399.31	2,376,425,146.77	172,163,252.54	7.24%	
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	400,663,594.92	542,254,176.70	-141,590,581.78	-26.11%	15.72%
240101	Bienes y servicios	328,357,409.92	247,388,615.70	80,968,794.22	32.73%	81.95%
240102	Proyectos de inversión	72,306,185.00	294,865,561.00	-222,559,376.00	-75.48%	18.05%

### 2.1.2 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS (NOTA 16)

En estas cuentas se registran el valor pendiente por girar a favor de terceros la cual representa el 33.22% del valor del pasivo. Esta cuenta tiene una alta participación con respecto al total del pasivo debido a que se encuentran recaudos por clasificar que ascienden a \$772.189.922,02 y hacen referencia a consignaciones realizadas a las cuentas bancarias del instituto cuyo concepto no es posible identificar o asociar a la prestación de un servicio, representa el 91.21% del total de la cuenta recaudos a favor de terceros.

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

Código	NOMBRE DE CUENTA	SEPTIEMBRE 2024	SEPTIEMBRE 2023	Variacion Absoluta	Variacion Relativa	Part vert 2024
2	PASIVOS	2,548,588,399.31	2,376,425,146.77	172,163,252.54	7.24%	
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	846,644,963.15	785,505,002.66	61,139,960.49	7.78%	33.22%
240703	Impuestos	30,779,942.62	25,723,183.62	5,056,759.00	19.66%	3.64%
240720	Recaudos por clasificar	772,189,922.02	719,899,804.53	52,290,117.49	7.26%	91.21%
240790	Otros recaudos a favor de terceros	43,675,098.51	39,882,014.51	3,793,084.00	9.51%	5.16%

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

Esta cuenta representa el valor pendiente de consignar a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales — DIAN en cumplimiento del Estatuto tributario Nacional por conceptos de retenciones a título de renta e IVA. Igualmente revela el valor retenido a título de Industria y Comercio por pagar a los diferentes Municipios, el saldo al cierre del periodo es de \$234.915.235,00 y equivale al 9.22% del total del pasivo.

Código	NOMBRE DE CUENTA	SEPTIEMBRE 2024	SEPTIEMBRE 2023	Variacion Absoluta	Variacion Relativa	Part vert 2024
2	PASIVOS	2,548,588,399.31	2,376,425,146.77	172,163,252.54	7.24%	
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	234,915,235.00	178,767,146.00	56,148,089.00	31.41%	9.22%
243603	Honorarios	3,419,000.00	0.00	3,419,000.00	#¡DIV/0!	1.46%
243605	Servicios	998,055.00	819,544.00	178,511.00	21.78%	0.42%
243606	Arrendamientos	419,386.00	288,085.00	131,301.00	45.58%	0.18%
243608	Compras	1,694,495.00	6,254,076.00	-4,559,581.00	-72.91%	0.72%
243612	Enajenación de propiedades, planta y equipo personas naturales	209,593,704.00	155,953,997.00	53,639,707.00	34.39%	89.22%
243615	A empleados artículo 383 ET	10,425,427.00	4,404,000.00	6,021,427.00	136.73%	4.44%

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

Código	NOMBRE DE CUENTA	SEPTIEMBRE 2024	SEPTIEMBRE 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Part vert 2024
243625	Impuesto a las ventas retenido pendiente de consignar	2,705,896.00	7,846,099.00	-5,140,203.00	-65.51%	1.15%
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	4,814,462.00	3,201,345.00	1,613,117.00	50.39%	2.05%

#### 2.1.4 CREDITOS JUDICIALES (NOTA 18)

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

Código	NOMBRE DE CUENTA	SEPTIEMBRE 2024	SEPTIEMBRE 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Part vert 2024
2	PASIVOS	2,548,588,399.31	2,376,425,146.77	172,163,252.54	7.24%	
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	35,959,450.00	35,886,150.00	73,300.00	0.20%	1.41%
246002	Sentencias	35,959,450.00	35,886,150.00	73,300.00	0.20%	100.00%

#### 2.1.5 OTRAS CUENTAS POR PAGAR (NOTA 19)

Representa el valor de las obligaciones contraídas por la entidad, en desarrollo de sus actividades que no se clasifican en las cuentas anteriores, el saldo al cierre es por la suma de \$70.888.578,68 y representa el 2.78% del total del pasivo.

Código	NOMBRE DE CUENTA	SEPTIEMBRE 2024	SEPTIEMBRE 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Part vert 2024
2	PASIVOS	2,548,588,399.31	2,376,425,146.77	172,163,252.54	7.24%	
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	70,888,578.68	128,944,567.17	-58,055,988.49	-45.02%	2.78%
249027	Viáticos y gastos de viaje	1,981,987.00	691,921.00	1,290,066.00	186.45%	2.80%
249028	Seguros	505,889.00	10,196,766.77	-9,690,877.77	-95.04%	0.71%
249040	Saldo a favor de beneficiarios	39,434,547.30	38,486,966.30	947,581.00	2.46%	55.63%
249054	Honorarios	0.00	46,599,290.00	-46,599,290.00	-100.00%	0.00%
249090	OTROS	4,628,489.90	1,803,883.00	2,824,606.90	156.58%	6.53%

## 2.2 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

#### 2.1.1 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO (NOTA 20)

Revela el valor de las obligaciones por pagar a los trabajadores según la normativa vigente, originadas por el servicio prestado al Instituto, estas obligaciones se calculan según los porcentajes establecidos por cada prestación social, el saldo a septiembre 30 de 2024 era por la suma de \$862.479.817,56, esta cuenta se encuentra en proceso de depuración, la variación respecto a septiembre de 2023 fue por \$244.542.550,32 El total de la cuenta representa el 33.84% frente al pasivo.

Código	NOMBRE DE CUENTA	SEPTIEMBRE 2024	SEPTIEMBRE 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Part vert 2024
2	PASIVOS	2,548,588,399.31	2,376,425,146.77	172,163,252.54	7.24%	
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	862,479,817.56	617,937,267.24	244,542,550.32	39.57%	33.84%
251102	Cesantías	333,023,147.00	110,746,922.00	222,276,225.00	200.71%	38.61%
251103	Intereses sobre cesantías	30,241,965.00	36,075,528.00	-5,833,563.00	-16.17%	3.51%
251104	Vacaciones	60,525,771.00	19,730,636.00	40,795,135.00	206.76%	7.02%
251105	Prima de vacaciones	24,156,854.00	113,437,590.00	-89,280,736.00	-78.70%	2.80%
251106	Prima de servicios	115,615,118.00	8,682,604.00	106,932,514.00	1231.57%	13.40%

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

Código	NOMBRE DE CUENTA	SEPTIEMBRE 2024	SEPTIEMBRE 2023	Variacion Absoluta	Variacion Relativa	Part vert 2024
251107	Prima de navidad	166,070,963.00	167,390,919.00	-1,319,956.00	-0.79%	19.26%
251109	Bonificaciones	8,487,825.00	2,269,204.00	6,218,621.00	274.04%	0.98%
251111	Aportes a riesgos laborales	2,235,729.00	2,101,344.00	134,385.00	6.40%	0.26%
251113	Remuneración por servicios técnicos	0.00	33,122,830.00	-33,122,830.00	-100.00%	0.00%
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	56,485,767.00	60,094,826.24	-3,609,059.24	-6.01%	6.55%
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	46,114,084.56	38,441,168.00	7,672,916.56	19.96%	5.35%
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	19,244,834.00	23,753,041.00	-4,508,207.00	-18.98%	2.23%

## 2.2 PROVISIONES

### 2.2.1 PROVISIONES DIVERSAS (NOTA 21)

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

Código	NOMBRE DE CUENTA	SEPTIEMBRE 2024	SEPTIEMBRE 2023	Variacion Absoluta	Variacion Relativa	Part vert 2024
2	PASIVOS	2,548,588,399.31	2,376,425,146.77	172,163,252.54	7.24%	
2790	PROVISIONES DIVERSAS	29,000,000.00	29,000,000.00	0.00	0.00%	1.14%
279015	Mecanismos Alternativos De Solución de Conflictos	29,000,000.00	29,000,000.00	0.00	0.00%	100.00%

### 2.3 OTROS PASIVOS (NOTA 22)

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

Código	NOMBRE DE CUENTA	SEPTIEMBRE 2024	SEPTIEMBRE 2023	Variacion Absoluta	Variacion Relativa	Part vert 2024
2	PASIVOS	2,548,588,399.31	2,376,425,146.77	172,163,252.54	7.24%	
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0.00	37,174.00	-37,174.00	-100.00%	
291002	Comisiones	0.00	37,174.00	-37,174.00	-100.00%	0.00%

## 3 PATRIMONIO

### 3.1 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO (NOTA 23)

Presenta el valor de los recursos asignados para la creación y desarrollo del ITBOY, así como el valor del resultado del ejercicio acumulado anualmente, durante el periodo se registraron variaciones por concepto de ajustes tanto de subestimaciones como de sobreestimaciones en las obligaciones laborales. El total del patrimonio asciende a \$27.302.880.477,10 y representa el 91.46% del total del activo. El capital fiscal representa el 17.10% del total del patrimonio, los resultados de ejercicios anteriores representan el 73.66% y el resultado de la presente vigencia representa el 9.24%.

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

Código	NOMBRE DE CUENTA	SEPTIEMBRE 2024	SEPTIEMBRE 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Part vert 2024
3	PATRIMONIO	27,302,880,477.10	25,752,331,156.51	1,550,549,320.59	6.02%	
3105	CAPITAL FISCAL	4,667,504,707.12	2,507,521,397.55	2,159,983,309.57	86.14%	17.10%
310506	Capital Fiscal	4,667,504,707.12	2,507,521,397.55	2,159,983,309.57	86.14%	100.00%
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	20,111,817,965.92	20,149,238,767.92	-37,420,802.00	-0.19%	73.66%
310901	Excedente acumulado	20,294,468,537.65	20,331,889,339.65	-37,420,802.00	-0.18%	100.91%
310902	Déficit acumulado	-182,650,571.73	-182,650,571.73	0.00	0.00%	-0.91%
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	2,523,557,804.06	3,095,570,991.04	-572,013,186.98	-18.48%	9.24%
311001	Excedente del ejercicio	2,523,557,804.06	3,095,570,991.04	-572,013,186.98	-18.48%	100.00%

## NOTAS RELATIVAS AL ESTADO DE RESULTADOS

### 4 INGRESOS

#### 4.1 INGRESOS FISCALES

##### 4.1.1 NO TRIBUTARIOS (NOTA 24)

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

Con corte a septiembre de 2024 los ingresos totales fueron de **\$9,282,584,178.69** presentando frente al mismo periodo de 2023 incremento por \$592.380.699,07 equivale al 6.82%.

Los ingresos por licencias presentaron una disminución de \$366.065.730,00. En contraste, se registraron incrementos en ingresos por tasas por \$127.041.200,00, multas incremento en \$295.025.326,44 y otros ingresos tributarios por valor de \$397.877.323,00.

Código	NOMBRE DE CUENTA	SEPTIEMBRE 2024	SEPTIEMBRE 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Part vert 2024
4	INGRESOS	9,282,584,178.69	8,690,203,479.62	592,380,699.07	6.82%	
4110	NO TRIBUTARIOS	9,249,532,960.44	8,685,355,241.00	564,177,719.44	6.50%	
411001	Tasas	1,295,332,400.00	1,168,291,200.00	127,041,200.00	10.87%	14.00%
411002	Multas	2,132,735,060.44	1,837,709,734.00	295,025,326.44	16.05%	23.06%
411046	Licencias	2,578,879,100.00	2,944,944,830.00	-366,065,730.00	-12.43%	27.88%
411054	Matrículas de vehículos	101,527,200.00	87,318,400.00	14,208,800.00	16.27%	1.10%
411057	Placas de vehículos	416,692,700.00	391,495,700.00	25,197,000.00	6.44%	4.51%
411058	Traspaso de vehículos	919,366,900.00	848,473,100.00	70,893,800.00	8.36%	9.94%
411090	Otros ingresos no tributarios	1,804,999,600.00	1,407,122,277.00	397,877,323.00	28.28%	19.51%

### 4.2 OTROS INGRESOS

#### 4.2.1 FINANCIEROS (NOTA 25)

Corresponden a los ingresos por intereses generados en las diferentes cuentas bancarias con un incremento de \$30.034.055,23 frente al mismo periodo de 2023 y equivalente a 1007.91%.

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

Código	NOMBRE DE CUENTA	SEPTIEMBRE 2024	SEPTIEMBRE 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa
4802	FINANCIEROS	33,013,895.25	2,979,840.02	30,034,055.23	1007.91%
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	33,013,895.25	2,979,840.02	30,034,055.23	1007.91%

#### 4.2.2 INGRESOS DIVERSOS (NOTA 26)

Corresponden a los ingresos no contemplados dentro de la actividad misional de la entidad, la variación frente a septiembre de 2023 es de disminución por valor de \$1.831.075,60 equivalente a 98%.

Código	NOMBRE DE CUENTA	SEPTIEMBRE 2024	SEPTIEMBRE 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa
4808	INGRESOS DIVERSOS	37,323.00	1,868,398.60	-1,831,075.60	-98.00%
480828	Indemnizaciones	0.00	276,038.60	-276,038.60	-100.00%
480890	Otros ingresos diversos	37,323.00	147,015.00	-109,692.00	-74.61%

## 5 GASTOS

### 5.1 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN (NOTA 27)

Son las erogaciones y reconocimientos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico en el desarrollo de las operaciones del ITBOY a septiembre de 2024 el total de los gastos ascendieron \$6,759,026,374.63 con variación de incremento por valor de \$1.164.393.886,05 equivalente al 20.81%.

Del total de los gastos corresponde a administrativos la suma de \$6,711,221,244.87 presentando incremento por \$1,180,371,883.01 equivalente al 21.43%. Del total de gastos administrativos corresponde sueldos y salarios la suma de \$2,244,225,699.00 con variación de incremento frente al mismo periodo de 2023 en 13.38% y representa el 33.44% del total de los gastos administrativos; los gastos por contribuciones efectivas ascendieron a \$597,509,644.56 con variación del 12.49% y corresponde a 8.9% del total de los gastos administrativo; los gastos por prestaciones sociales sumaron \$958,809,108.00 con incremento de \$174,538,062.00 equivalente al 22.25%.

Los gastos de personal diversos a septiembre de 2024 sumaron \$411,649,665.00 equivalente a 6.13% del total de los gastos, con variación de disminución por \$44.756.497,00, la razón de la variación obedece a que para la vigencia 2024 el concepto se registra en otra cuenta contable.

Los gastos generales sumaron para septiembre de 2024 \$2,245,476,778.83 representa el 33.46% del total de los gastos administrativos, presenta incremento frente al mismo periodo de 2023 por \$1,097,246,431.14 equivalente a 95.56%; los gastos que incidieron en el incremento fueron mantenimiento por la realización de obras en la sede administrativa, los honorarios y servicios por utilización de esta cuenta en reemplazo de la cuenta de gastos de personal diversos.

Código	NOMBRE DE CUENTA	SEPTIEMBRE 2024	SEPTIEMBRE 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Part vert 2024
5	GASTOS	6,759,026,374.63	5,594,632,488.58	1,164,393,886.05	20.81%	
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACION	6,711,221,244.87	5,530,849,361.86	1,180,371,883.01	21.34%	99.29%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	2,244,225,699.00	1,979,408,434.00	264,817,265.00	13.38%	33.44%
510101	Sueldos	2,167,120,466.00	1,909,094,872.00	258,025,594.00	13.52%	96.56%



SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"

Código: FR  
ADF13

PROCESO

Versión: 0

ADMINISTRACIÓN FINANCIERA

Página 14 de 16

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fecha  
Aprobación:  
21-03-2019

Código	NOMBRE DE CUENTA	SEPTIEMBRE 2024	SEPTIEMBRE 2023	Variación Absoluta	Variación Relativa	Part vert 2024
510119	Bonificaciones	74,823,592.00	68,399,897.00	6,423,695.00	9.39%	3.33%
510123	Auxilio de transporte	1,452,600.00	1,199,333.00	253,267.00	21.12%	0.06%
510160	Subsidio de alimentación	829,041.00	714,332.00	114,709.00	16.06%	0.04%
5103	<b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>	<b>597,509,644.56</b>	<b>531,184,801.00</b>	<b>66,324,843.56</b>	<b>12.49%</b>	<b>8.90%</b>
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	107,606,101.00	96,218,611.00	11,387,490.00	11.84%	18.01%
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	201,695,095.56	179,766,728.00	21,928,367.56	12.20%	33.76%
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	11,954,996.00	10,512,972.00	1,442,024.00	13.72%	2.00%
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	154,707,857.00	126,466,463.00	28,241,394.00	22.33%	25.89%
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	121,545,595.00	118,220,027.00	3,325,568.00	2.81%	20.34%
5104	<b>APORTES SOBRE LA NÓMINA</b>	<b>134,533,676.48</b>	<b>120,302,115.10</b>	<b>14,231,561.38</b>	<b>11.83%</b>	<b>2.00%</b>
510401	Aportes al ICBF	80,709,126.00	72,174,409.00	8,534,717.00	11.83%	59.99%
510402	Aportes al SENA	53,824,550.48	48,127,706.10	5,696,844.38	11.84%	40.01%
5107	<b>PRESTACIONES SOCIALES</b>	<b>958,809,108.00</b>	<b>784,271,046.00</b>	<b>174,538,062.00</b>	<b>22.25%</b>	<b>14.29%</b>
510701	Vacaciones	101,348,856.00	176,572,925.00	-75,224,069.00	-42.60%	10.57%
510702	Cesantías	214,073,690.00	187,090,716.00	26,982,974.00	14.42%	22.33%
510703	Intereses a las cesantías	25,344,072.00	22,450,856.00	2,893,216.00	12.89%	2.64%
510704	Prima de vacaciones	94,997,484.00	82,896,611.00	12,100,873.00	14.60%	9.91%
510705	Prima de navidad	197,726,223.00	172,699,215.00	25,027,008.00	14.49%	20.62%
510706	Prima de servicios	325,318,783.00	142,560,723.00	182,758,060.00	128.20%	33.93%
5108	<b>GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS</b>	<b>411,649,665.00</b>	<b>456,406,162.00</b>	<b>-44,756,497.00</b>	<b>-9.81%</b>	<b>6.13%</b>
510801	Remuneración por servicios técnicos	385,993,070.00	413,020,437.00	-27,027,367.00	-6.54%	93.77%
510810	Viáticos	17,629,095.00	8,450,393.00	9,178,702.00	108.62%	4.28%
510890	Otros gastos de personal diversos	8,027,500.00	34,935,332.00	-26,907,832.00	-77.02%	1.95%
5111	<b>GENERALES</b>	<b>2,245,476,778.83</b>	<b>1,148,230,347.69</b>	<b>1,097,246,431.14</b>	<b>95.56%</b>	<b>33.46%</b>
511113	Vigilancia y seguridad	105,852,267.00	92,773,535.00	13,078,732.00	14.10%	4.71%
511115	Mantenimiento	213,776,260.97	201,637,441.76	12,138,819.21	6.02%	9.52%
511117	Servicios públicos	46,865,126.00	33,766,583.00	13,098,543.00	38.79%	2.09%
511118	Arrendamiento operativo	138,953,396.00	113,508,605.00	25,444,791.00	22.42%	6.19%
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	0.00	480,200.00	-480,200.00	-100.00%	0.00%
511122	Fotocopias	0.00	923,600.00	-923,600.00	-100.00%	0.00%
511123	Comunicaciones y transporte	57,632,297.00	59,881,860.00	-2,249,563.00	-3.76%	2.57%
511146	Combustibles y lubricantes	16,355,280.00	5,649,649.00	10,705,631.00	189.49%	0.73%
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	15,155,000.00	16,496,000.00	-1,341,000.00	-8.13%	0.67%
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	2,189,521.01	8,442,562.84	-6,253,041.83	-74.07%	0.10%
511159	Licencias y salvoconductos	174,575,361.08	123,194,880.00	51,380,481.08	41.71%	7.77%
511179	Honorarios	564,217,000.00	404,689,343.77	159,527,656.23	39.42%	25.13%
511180	Servicios	827,026,264.00	0.00	827,026,264.00	#¡DIV/0!	36.83%
511190	Otros gastos generales	62,741,109.77	84,563,087.32	-21,821,977.55	-25.81%	2.79%
5120	<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>	<b>119,016,673.00</b>	<b>511,046,456.07</b>	<b>-392,029,783.07</b>	<b>-76.71%</b>	<b>1.77%</b>
512001	Impuesto predial unificado	118,216,045.00	113,114,720.00	5,101,325.00	4.51%	99.33%
512024	Gravamen a los movimientos financieros	0.00	4,000.00	-4,000.00	-100.00%	0.00%
512090	Otros impuestos	800,628.00	346,692,586.07	-345,891,958.07	-99.77%	0.67%

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

## 5.2 GASTOS DE VENTAS GENERALES

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

Código	NOMBRE DE CUENTA	SEPTIEMBRE 2024	SEPTIEMBRE 2023	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
5211	GENERALES	0.00	5,171,154.00	-5,171,154.00	-100.00%
521171	Comisiones	0.00	21,174.00	-21,174.00	-100.00%

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

Corresponde a la depreciación de edificaciones, muebles enseres y equipo de oficina y equipos de comunicación y computación. Este cálculo de depreciaciones es realizado en herramienta tecnológica utilizada para el control de los activos. Según recomendaciones durante la vigencia, la propiedad planta y equipo se debe someter a avalúo técnico dado que existe en uso diferentes activos los cuales ya se encuentran totalmente depreciados. El valor acumulado a septiembre de 2024 es por la suma de \$45.889.309,76 con variación de disminución de \$9.889.545,96.

Código	NOMBRE DE CUENTA	SEPTIEMBRE 2024	SEPTIEMBRE 2023	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	45,889,309.76	55,788,855.72	-9,899,545.96	-17.74%
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	45,889,309.76	55,788,855.72	-9,899,545.96	-17.74%
536001	Edificaciones	40,172,453.52	53,380,355.07	-13,207,901.55	-24.74%
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	76,779.90	441,820.55	-365,040.65	-82.62%
536007	Equipos de comunicación y computación	5,635,493.01	1,966,680.10	3,668,812.91	186.55%

## 5.4 OTROS GASTOS

Representa principalmente el pago por concepto de gastos financieros incurridos en el periodo contable, con disminución de \$907.297 frente al mismo periodo de 2023.

Código	NOMBRE DE CUENTA	SEPTIEMBRE 2024	SEPTIEMBRE 2023	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
58	OTROS GASTOS	1,915,820.00	2,823,117.00	-907,297.00	-32.14%
5802	COMISIONES	1,915,820.00	2,823,117.00	-907,297.00	-32.14%
580240	Comisiones servicios financieros	1,915,820.00	2,823,117.00	-907,297.00	-32.14%

## 5.5 RESULTADO DEL EJERCICIO

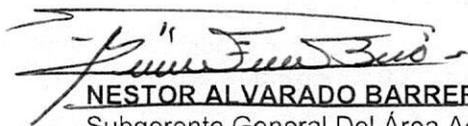
Código	NOMBRE DE CUENTA	SEPTIEMBRE 2024	SEPTIEMBRE 2023	Variacion Absoluta	Variacion Relativa
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	2,523,557,804.06	3,095,570,991.04	-572,013,186.98	-18.48%
311001	Excedente del ejercicio	2,523,557,804.06	3,095,570,991.04	-572,013,186.98	-18.48%

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

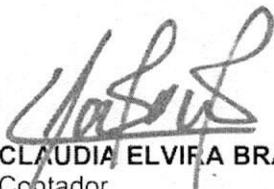
Durante el periodo comprendido entre enero y septiembre de 2024, se obtuvo un resultado positivo por valor de \$2,523,557,804.06, presentando una disminución de \$572,013,186.98 con respecto al mismo periodo del año anterior. Esta variación es consecuencia del incremento de ingreso por valor de \$592.380.699,07 e por el incremento del gasto en \$1.164.393886,05.



**NIDIA CAROLINA PUENTES AGUILAR**  
Gerente General  
C.C.46.679.006



**NESTOR ALVARADO BARRERO**  
Subgerente General Del Área Administrativa  
C.C. 6.764.658



**CLAUDIA ELVIRA BRAVO CASTRO**  
Contador  
TP No.111.995-T