

**Las suscritas JENNIFHER MILENA LASPRILLA BECERRA-Representante Legal- y
MAYERLY LILIANA GUERRA GUAYACUNDO -contadora del Instituto de Tránsito de
Boyacá –ITBOY-**

CERTIFICAN

Que los saldos de los Estados Financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por el Instituto de Tránsito de Boyacá, con corte a 31 de Octubre de 2022; fueron tomados de los libros de contabilidad generados del sistema Flash (JCOMP Software) y éstos se elaboraron conforme a lo señalado en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno adoptado mediante Resolución 533 de 2015 por la Contaduría General de la Nación y sus modificatorios.

Que los estados financieros del Instituto de Tránsito de Boyacá, con corte a 31 de Octubre de 2022, revelan el valor total de: activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos, de los saldos del libro mayor emitido por el Instituto de tránsito de Boyacá.

Que los activos representan un potencial de servicios y a la vez los pasivos representan hechos pasados que implican salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal del Instituto de Tránsito de Boyacá.

Tunja, treinta (30) días del mes de noviembre de 2022.


JENNIFHER MILENA LASPRILLA BECERRA

Gerente general (E)
C.C 46384029


MAYERLY LILIANA GUERRA GUAYACUNDO

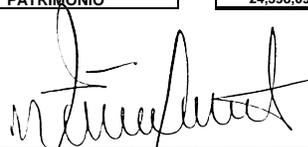
Contadora contratista
C.C 1049626919
T.P 239500-T

| | | | |
|---|-------------------------------------|--|---------------------------------|
|  | SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY" | | Código: FR-ADF-01 |
| | PROCESO | | Versión: 5 |
| | ADMINISTRACIÓN FINANCIERA | | Pág: 1 de 1 |
| | ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA | | Fecha Aprobación: 21-03-2019 |

INSTITUTO DE TRÁNSITO DE BOYACÁ
NIT. 891.801.069-8
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE OCTUBRE DE 2022
 (Cifras expresadas en pesos)

| CODIGO | A C T I V O | Nota | PERIODO | PERIODO | CODIGO | P A S I V O | Nota | PERIODO | PERIODO |
|--------|---|------|-----------------------|-----------------------|--------|---|------|-----------------------|-----------------------|
| | | | 31/Oct/2022 | 31/Oct/2021 | | | | 31/Oct/2022 | 31/Oct/2021 |
| | ACTIVOS | | | | | PASIVOS | | | |
| | ACTIVO CORRIENTE | | 12.121.843.070 | 9.729.697.593 | | PASIVO CORRIENTE | | 2.126.436.254 | 2.211.733.626 |
| 11 | EFFECTIVO | | 4.750.829.578 | 2.757.314.505 | 24 | CUENTAS POR PAGAR | | 1.405.141.703 | 1.285.288.979 |
| 1105 | Caja | | 1.154.000.04 | 1.602.044.00 | | | | | |
| 1110 | Depósitos en Instituciones Financieras | 1 | 4.749.675.577.82 | 2.755.712.461.17 | 2.401 | Adquisición de bienes y servicios Nacionales | | 326.091.187.92 | 261.979.184.23 |
| | | | | | 2.407 | Recaudos a favor de terceros | 13 | 742.800.239.80 | 689.051.564.12 |
| 12 | INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | | 0 | 0 | 2.424 | Descuentos de Nomina | | 50.842.963.00 | 58.153.444.00 |
| 1201 | Inversiones Administración de Liquidez en | | 0 | 0 | 2.436 | Retenciones en la Fuente e Impuesto de Timbre | 14 | 180.057.699.00 | 177.563.353.00 |
| | | | | | 2.460 | Creditos Judiciales | 15 | 35.886.150.00 | 36.332.450.00 |
| 13 | DEUDORES | | 7.276.077.541 | 6.773.681.358 | 2.490 | Otras Cuentas Por pagar | 16 | 69.463.462.88 | 62.208.983.26 |
| 1311 | Ingresos no tributarios | 2 | 7.207.519.106.70 | 6.728.886.294.80 | | | | | |
| 1384 | Otras cuentas por cobrar | | 68.558.434.43 | 44.795.062.72 | 25 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | | 721.294.551 | 926.444.648 |
| | | | | | 2.511 | Beneficios a empleados corto plazo | 17 | 721.294.551.38 | 926.444.647.88 |
| | | | | | | PASIVO NO CORRIENTE | | 29.035.290 | 0 |
| 15 | INVENTARIOS | 3 | 94.935.951 | 198.701.730 | 27 | PROVISIONES | | 29.000.000 | 0 |
| 1514 | Materiales y Sumnistros | | 94.935.950.69 | 198.701.730.14 | 2.790 | Provisiones diversas | 18 | 29.000.000 | 0 |
| | | | | | | | | | |
| | ACTIVO NO CORRIENTE | | 12.023.638.613 | 12.094.868.802 | 29 | OTROS PASIVOS | | 35.290 | 0 |
| 16 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | 12.023.638.613 | 12.094.868.802 | 2.902 | Recursos recibidos en administracion | 19 | 0 | 0 |
| 1605 | Terrenos | 4 | 10.346.310.721.00 | 10.346.310.721.00 | 2.910 | Ingresos recibidos por anticipado | 20 | 35.290 | 0 |
| 1635 | Bienes Muebles en Bodega | | 18.217.400.00 | 16.198.740.00 | | TOTAL PASIVO | | 2.155.471.544 | 2.211.733.626 |
| 1640 | Edificaciones | 5 | 2.050.227.137.00 | 2.050.227.137.00 | | | | | |
| 1650 | Redes, líneas y cables | | 30.900.000.00 | 30.900.000.00 | 3 | PATRIMONIO | | 22.242.627.422 | 19.866.598.894 |
| 1655 | Maquinaria y Equipo | | 18.097.600.00 | 18.097.600.00 | 31 | PATRIMONIO DE GOBIERNO | | 22.242.627.422 | 19.866.598.894 |
| 1665 | Muebles, enseres y equipos de oficina | 6 | 171.933.380.00 | 171.933.380.00 | 3.105 | Capital Fiscal | 21 | 2.507.521.397.55 | 3.443.937.647.59 |
| 1670 | Equipos de comunicación y computación | 7 | 441.821.942.00 | 427.635.833.00 | 3.109 | Resultados de ejercicios anteriores | 22 | 17.507.396.834.56 | 15.105.112.448.27 |
| 1675 | Equipo de transporte, tracción y elevación | 8 | 180.000.000.00 | 180.000.000.00 | 3.110 | Total del Resultados del ejercicio | 23 | 2.227.709.189.58 | 1.317.548.797.81 |
| 1685 | Depreciación acumulada (Cr) | 9 | -1.233.869.566.99 | -1.146.434.609.09 | | | | | |
| 19 | OTROS ACTIVOS | | 252.617.283 | 253.766.125 | | | | | |
| 1905 | Seguros | | 49.025.180 | 52.754.582 | | TOTAL PATRIMONIO | | 22.242.627.422 | 19.866.598.894 |
| 1909 | Depositos entregados en garantía | 10 | 0 | 0 | | | | | |
| 1970 | Intangibles | 11 | 294.839.993.00 | 283.930.493.00 | | | | | |
| 1975 | Amortización acumulada Intangibles | 12 | -91.247.889.67 | -82.918.949.68 | | | | | |
| | TOTAL ACTIVO | | 24.398.098.966 | 22.078.332.520 | | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 24.398.098.966 | 22.078.332.520 |


JENNIFHER MILENA LASPRILLA BEGERA
 Gerente General (E)
 C.C.46.384.029


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


MAYERLY LILIANA GUERRA GUAYACUNDO
 Contadora contratista
 T.P.239500-T



SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"

PROCESO

ADMINISTRACIÓN FINANCIERA

ESTADO DE RESULTADOS

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 DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2022
 (Cifras expresadas en pesos)

| Código | CUENTAS | Notas | PERIODO | | PERIODO | |
|--------|--|-------|---------------|----------------------|------------------|----------------------|
| | | | 31/Oct/2022 | 7,817,043,232 | 31/Oct/2021 | 6,405,261,546 |
| | INGRESOS OPERACIONALES | | | 7,817,043,232 | | 6,405,261,546 |
| 41 | INGRESOS FISCALES | | 7,817,043,232 | | 6,405,261,546 | |
| 4110 | NO TRIBUTARIOS | 24 | 7,817,043,232 | | 6,405,261,546 | |
| 44 | TRANSFERENCIAS | | 0 | | 0 | |
| 4428 | OTRAS TRANSFERENCIAS | | 0 | | 0 | |
| | GASTOS OPERACIONALES | | | 5,602,744,074 | | 5,075,960,460 |
| 51 | DE ADMINISTRACIÓN | 27 | 5,527,483,090 | | 4,912,616,852 | |
| 5101 | SUELDOS Y SALARIOS | | 1,917,237,237 | | 1,785,277,459.00 | |
| 5102 | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | | 0 | | 40,877,262.00 | |
| 5103 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | | 518,046,679 | | 494,454,914.00 | |
| 5104 | APORTES SOBRE LA NOMINA | | 121,345,357 | | 107,766,753.00 | |
| 5107 | PRESTACIONES SOCIALES | | 818,762,033 | | 720,528,596.00 | |
| 5108 | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | | 370,673,413 | | 216,881,076.00 | |
| 5111 | GENERALES | | 1,651,651,457 | | 1,396,115,322.57 | |
| 5120 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | | 129,766,915 | | 150,715,469.36 | |
| 52 | DE VENTAS | | 35,290 | | 14,373,672 | |
| 5211 | GENERALES | 28 | 35,290 | | | |
| 5220 | IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES | | | | 14,373,672.15 | |
| 53 | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | | 75,225,694 | | 148,969,936 | |
| 5360 | DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 29 | 69,673,199 | | 135,613,870 | |
| 5366 | AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES | 30 | 5,552,495 | | 13,356,066 | |
| 5373 | PROVISIONES DIVERSAS | | 0 | | 0 | |
| | EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL | | | 2,214,299,158 | | 1,329,301,086 |
| | INGRESOS NO OPERACIONALES | | | | | |
| 48 | OTROS INGRESOS | | 16,391,314 | | 32,475,710 | |
| 4802 | FINANCIEROS | 25 | 2,439,494 | | 708,996.27 | |
| 4808 | INGRESOS DIVERSOS | 26 | 13,951,819 | | 31,766,713.42 | |
| | GASTOS NO OPERACIONALES | | | | | |
| 58 | OTROS GASTOS | | 2,981,282 | | 44,227,998 | |
| 5802 | COMISIONES | 31 | 958,142 | | 3,255,692.30 | |
| 5804 | FINANCIEROS | | 1 | | 380,705.99 | |
| 5890 | GASTOS DIVERSOS | | 2,023,139 | | 40,591,600.00 | |
| | EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO | | | 2,227,709,190 | | 1,317,548,798 |

| | | |
|---|----|----------------|
| 91 PASIVOS CONTINGENTES | 32 | |
| 9190 Otros pasivos contingentes | | 1,036,114,077 |
| 9120 Otros pasivos contingentes | | 2,846,000,000 |
| 9905 Pasivos contingentes spor el contrario | | -3,882,114,077 |

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

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

MAYERLY LILIANA GUERRA GUAYACUNDO
 Contadora Contratista
 T.P.239500-T

INSTITUTO DE TRANSITO DE BOYACÁ - ITBOY-
NIT: 891.801.069-8
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO OCTUBRE DE 2022 -OCTUBRE DE 2021
(Cifras expredadas en miles de pesos)

| | |
|---|----------------|
| Saldo del patrimonio a 30 de Octubre de 2021 | 19,866,598,894 |
| Variaciones patrimoniales durante el año 2022 | 2,376,028,529 |
| Saldo del patrimonio a 31 de Octubre de 2022 | 22,242,627,423 |

| CUENTA | INCREMENTOS | VIGENCIA 2022 | VIGENCIA 2021 | VALOR |
|--------|-------------------------------------|----------------|---------------|-----------------------|
| 3105 | CAPITAL FISCAL | 2,507,521,398 | 3,443,937,648 | -936,416,250 |
| 3109 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 17,507,396,835 | | 17,507,396,835 |
| 3110 | RESULTADO DEL EJERCICIO | 2,227,709,190 | | 2,227,709,190 |
| | TOTAL INCREMENTOS | | | 18,798,689,775 |

| CUENTA | INCREMENTOS | VIGENCIA 2022 | VIGENCIA 2021 | VALOR |
|--------|-------------------------------------|---------------|----------------|------------------------|
| 3105 | CAPITAL FISCAL | | | |
| 3109 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | | 15,105,112,448 | -15,105,112,448 |
| 3110 | RESULTADO DEL EJERCICIO | | 1,317,548,798 | -1,317,548,798 |
| | TOTAL DISMINUCIONES | | | -16,422,661,246 |
| | TOTAL VARIACIONES | | | 2,376,028,529 |


JENNIFER MILENA LASPRILLA PECERRA

Gerente general
C.C.46.384.029


RUTH NATALIA SAAVEDRA ALBARRACÍN
Sub gerente general del Area Administrativa
C.C 33377902


MAYERLY LILIANA GUERRA GUAYACUNDO

Contadora contratista
C.C 1049626919
T.P 239500-T

| | | |
|---|-------------------------------------|----------------------------|
|  | SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY" | Código: FR ADF13 |
| | PROCESO | Versión: 0 |
| | ADMINISTRACIÓN FINANCIERA | Pág: 3 de 12 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | Fecha Aprobación: 21032019 |

**INSTITUTO DE TRÁNSITO DE BOYACÁ "ITBOY"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A OCTUBRE 31 DE 2022**

I. NOTAS DE CARACTER GENERAL

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

El Instituto de Transito 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 Transito 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.

| | | |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|
|  | SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY" | Código: FR ADF13 |
| | PROCESO | Versión: 0 |
| | ADMINISTRACIÓN FINANCIERA | Pág: 3 de 12 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | Fecha Aprobación: 21032019 |

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 por el cumplimiento de sus disposiciones vigentes.

Atención de trámites de aseguramiento de calidad en el Servicio.

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

Suministro y divulgación de información.

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

1.2 ORGANOS DE DIRECCIÓN Y ADMINISTRACIÓN.

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

1.3 DOMICILIO.

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

2. POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

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

2.1 Bases De Preparación.

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

Los Estados Financieros del ITBOY han sido preparados de acuerdo con lo establecido en la Resolución 533 de 2015 y modificatorios, la cual incorporó el Marco Normativo para Entidades de Gobierno y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos

| | | |
|---|-------------------------------------|----------------------------|
|  | SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY" | Código: FR ADF13 |
| | PROCESO | Versión: 0 |
| | ADMINISTRACIÓN FINANCIERA | Pág: 12 de 12 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | Fecha Aprobación: 21032019 |

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

2.2 Bases Normativas.

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

2.3 Características de la Información Financiera.

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

2.4 Moneda funcional y de presentación.

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

3. COMITÉ TÉCNICO DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE

En desarrollo de las normas vigentes sobre sostenibilidad contable, el Instituto de Transito 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. El comité Técnico de Sostenibilidad Contable, está conformado por los siguientes integrantes:

- Gerente general y/o Subgerente Operativo
- Subgerente general área Administrativa
- Profesional universitario (Tesorería)
- Jefe Oficina Asesora Jurídica
- Jefe Oficina Asesora Planeación
- Profesional universitario (Recursos Físicos)
- Profesional Especializado área de Sistemas
- Profesional universitario (defensa Jurídica del instituto)
- Técnico administrativo o quien cumpla funciones de Presupuesto

Con voz pero sin voto,

- Contador.

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:

| | | |
|---|-------------------------------------|----------------------------|
|  | SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY" | Código: FR ADF13 |
| | PROCESO | Versión: 0 |
| | ADMINISTRACIÓN FINANCIERA | Pág: 12 de 12 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | Fecha Aprobación: 21032019 |

Para el reporte oportuno de ingresos por parte de los diferentes puntos de Atención (PAT), donde presta los 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 Financieros.

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

II. NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO

En cumplimiento de lo establecido en la Resolución 182 del 19 de mayo de 2017 expedido por la Contaduría General de la Nación, a continuación, se detallan los principales hechos económicos que se presentaron en el mes de OCTUBRE de 2022 en el Estado de Situación Financiera y en el Estado de Resultados del ITBOY.

Los grupos, cuentas y subcuentas que requieren una revelación en detalle debido a su impacto, Relevancia y materialidad en la estructura financiera, son los siguientes.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE OCTUBRE DE 2022

1. ACTIVOS

1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

1.1.1 BANCOS (NOTA 1)

Está conformado por 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.

| BANCO/ No. De CUENTA | SALDO |
|--|------------------|
| Davivienda Tunja Cte No.371990060 | \$ 0.19 |
| Bogotá Tunja Cte No.616098802 | 1,652,481,849.33 |
| Davivienda 176269998157 Recaudo | 538,649,203.19 |
| Bogotá 616477709 caja menor | 1,840,190.00 |
| Seguridad Vial Davivienda 176269998058 | 1,340,766,020.38 |
| Bancoomeva 300101299206 | 5,190.68 |

| | | |
|---|-------------------------------------|----------------------------|
|  | SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY" | Código: FR ADF13 |
| | PROCESO | Versión: 0 |
| | ADMINISTRACIÓN FINANCIERA | Pág: 12 de 12 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | Fecha Aprobación: 21032019 |

| | | |
|---|-----------|-------------------------|
| Agrario 0207 | \$ | 0.29 |
| Agrario 9561 | \$ | 5.00 |
| Agrario 0155 | \$ | 13.00 |
| Popular Tunja No.220250720117 | \$ | 100,649.07 |
| Agrario Saboya No.15670001609 | \$ | 0.00 |
| Bogotá Ahorros 616387189 Simit Convenio | \$ | 1,014,114,509.25 |
| Davivienda Ahorros 176200019600 | \$ | 86,698,708.15 |
| Agrario CTA 150019196003 Depósitos Judiciales | \$ | 115,015,239.29 |
| Bancolombia Saboya | \$ | 0,00 |
| Depósitos simples | \$ | 4.000 |
| TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES | \$ | 4,750,829,577.86 |

1.2 CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta registra el valor del porcentaje que le corresponde a la entidad por infracciones de tránsito pendientes de cobro, infracciones por POLCA 45%, infracciones por PONAL 90%. La cartera de la entidad requiere ser depurada y ajustada a la realidad, ya que existen derechos que expiraron y algunos no han sido reconocidos dentro de los Estados Financieros.

1.2.1 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.

| | | |
|-------------|--------------------------------|-------------------------|
| 1311 | INGRESOS NO TRIBUTARIOS | \$ 7,207,519,107 |
| 131102 | Multas | \$ 7,207,519,107 |

1.3 INVENTARIOS

1.3.1 MATERIALES Y SUMINISTROS (NOTA 3)

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

| | | |
|-------------|---|----------------------|
| 1514 | MATERIALES Y SUMINISTROS | \$ 94.935.951 |
| 151412 | Materiales y suministros | \$1,220,333 |
| 151416 | Elementos para la prestación de servicios de documentación e identificación | \$76,112,502 |
| 151417 | Elementos y accesorios de aseo | \$2,302,119 |
| 151424 | Elementos y materiales para construcción | \$- |
| 151490 | Otros materiales y suministros | \$15,300,997 |

1.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo de la entidad, requiere ser ajustada de acuerdo a la realidad física. Al ser una

| | | |
|---|-------------------------------------|----------------------------|
|  | SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY" | Código: FR ADF13 |
| | PROCESO | Versión: 0 |
| | ADMINISTRACIÓN FINANCIERA | Pág: 12 de 12 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | Fecha Aprobación: 21032019 |

actividad que requiere de tiempo, la entidad aspira para finalizar la vigencia 2022, tener actualizado en el software de activos y contabilidad, información ajustada a la realidad. Para finales de la vigencia 2021, se aprobó la política de activos fijos del ITBOY, con la cual se procederá a realizar el proceso de actualización y/o depuración de activos.

1.4.1 TERRENOS (NOTA 4)

Corresponde a los valores según los avalúos 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, si las Alcaldías de Nobsa y Monquirá, ceden el terreno donde funciona el Punto de Atención de estos Municipios.

| | | | |
|--------|---------|----|-----------------------|
| 160501 | Urbanos | \$ | 10.346.310.721 |
|--------|---------|----|-----------------------|

1.4.2 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.

| | | | |
|--------|-------------------|----|----------------------|
| 164001 | Edificios y casas | \$ | 2.050.227.137 |
|--------|-------------------|----|----------------------|

1.4.3 MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA (NOTA 6)

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

| | | | |
|-------------|---|-----------|--------------------|
| 1665 | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | \$ | 171.933.380 |
| 166501 | Muebles y enseres | \$ | 169,138,260 |
| 166502 | Equipo y máquina de oficina | \$ | 1,210,900 |
| 166590 | Otros muebles, enseres y equipo de oficina | \$ | 1,584,220 |

1.4.4 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION (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.

| | | | |
|-------------|--|-----------|--------------------|
| 1670 | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN | \$ | 441.821.942 |
| 167001 | Equipo de comunicación | \$ | 104,384,855 |
| 167002 | Equipo de computación | \$ | 337,437,087 |

1.4.5 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION (NOTA 8)

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

| | | | |
|--------|-----------|----|--------------------|
| 167502 | Terrestre | \$ | 180.000.000 |
|--------|-----------|----|--------------------|

1.4.6 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) (NOTA 9)

| | | |
|---|-------------------------------------|----------------------------|
|  | SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY" | Código: FR ADF13 |
| | PROCESO | Versión: 0 |
| | ADMINISTRACIÓN FINANCIERA | Pág: 12 de 12 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | Fecha Aprobación: 21032019 |

Se registra la depreciación acumulada de la propiedad planta y equipo según las vidas útiles establecidas en avalúos para cada grupo de Activos, el método utilizado para depreciar es el de línea recta. Sin embargo, en el módulo de activos fijos de Flash (Software contable), aún no se ha actualizado, de acuerdo a la política contable, por lo que se espera para la vigencia 2022, realizar dicha actualización y proceder a realizar los ajustes que sean necesarios.

| | | |
|-------------|--|-------------------------|
| 1685 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) | \$ 1.240.770.135 |
| 168501 | Edificaciones | \$ 434,992,761 |
| 168503 | Redes, líneas y cables | \$ 25,235,000 |
| 168504 | Maquinaria y equipo | \$ 8,608,122 |
| 168506 | Muebles, enseres y equipo de oficina | \$ 171,473,365 |
| 168507 | Equipos de comunicación y computación | \$ 420,460,887 |
| 168508 | Equipos de transporte, tracción y elevación | \$ 180,000,000 |

1.5 OTROS ACTIVOS

1.5.1 DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA (NOTA 10)

Representa los depósitos entregados en garantía que se derivan de proceso judicial con el Ministerio de Transporte.

| | | |
|--------|----------------------|-------------|
| 190903 | Depósitos judiciales | 0,00 |
|--------|----------------------|-------------|

1.5.2 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.

| | | |
|-------------|----------------------------|-----------------------|
| 197007 | Licencias | \$ 88,151,510 |
| 197008 | Softwares | \$ 206,688,483 |
| 1970 | ACTIVOS INTANGIBLES | \$ 294.839.993 |

1.5.3 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.

| | | |
|-------------|---|----------------------|
| 197507 | Licencias | \$ 60,329,244 |
| 197508 | Softwares | \$ 30,918,646 |
| 1975 | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR) | \$ 91.247.890 |

2. PASIVO

2.1 CUENTAS POR PAGAR

2.1.1 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS (NOTA 13)

| | | |
|---|-------------------------------------|----------------------------|
|  | SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY" | Código: FR ADF13 |
| | PROCESO | Versión: 0 |
| | ADMINISTRACIÓN FINANCIERA | Pág: 12 de 12 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | Fecha Aprobación: 21032019 |

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

| | | |
|-------------|-------------------------------------|-----------------------|
| 2407 | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | \$ 742.800.240 |
| 240703 | Impuestos | \$ 5,828,236 |
| 240720 | Recaudos por clasificar | \$ 691,731,863 |
| 240790 | Otros recaudos a favor de terceros | \$ 45,240,142 |

2.1.2 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE (NOTA 14)

Esta cuenta representa el valor pendiente de consignar a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales — DIAN y a la Alcaldía Municipal, por las retenciones practicadas por el Instituto a los funcionarios, contratistas, quienes venden sus automóviles, proveedores de bienes y servicios de acuerdo con la naturaleza tributaria de cada uno de ellos.

| | | |
|-------------|--|-----------------------|
| 2436 | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | \$ 180.057.699 |
| 243603 | Honorarios | |
| 243605 | Servicios | \$ 315,324 |
| 243606 | Arrendamientos | \$ 165,537 |
| 243608 | Compras | \$ 164,082 |
| 243612 | Enajenación de propiedades, planta y equipo personas naturales | \$ 161,829,246 |
| 243615 | A empleados artículo 383 ET | \$ 16,416,936 |
| 243625 | Impuesto a las ventas retenido pendiente de consignar | \$ 869,454 |
| 243627 | Retención de impuesto de industria y comercio por compras | \$ 297,120 |

1.1.1 CREDITOS JUDICIALES (NOTA 15)

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

| | | |
|-------------|-----------------------------|----------------------|
| 2460 | CRÉDITOS JUDICIALES | \$ 35,886,150 |
| 246002 | Sentencias y conciliaciones | \$ 35,886,150 |

1.1.2 OTRAS CUENTAS POR PAGAR (NOTA 16)

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

| | | |
|-------------|---------------------------------|----------------------|
| 2490 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | \$ 69.463.463 |
| 249027 | Viáticos y gastos de viaje | \$ 394,712 |
| 249040 | SalDOS a favor de beneficiarios | \$ 38,126,890 |
| 249050 | Aportes al ICBF y SENA | \$ 16,655,022 |
| 249051 | Servicios públicos | \$ 460,506 |
| 249054 | Honorarios | \$ 11,330,741 |
| 249055 | Servicios | \$ 717,438 |

| | | | |
|---|-------------------------------------|--|----------------------------|
|  | SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY" | | Código: FR ADF13 |
| | PROCESO | | Versión: 0 |
| | ADMINISTRACIÓN FINANCIERA | | Pág: 12 de 12 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | | Fecha Aprobación: 21032019 |

| | | | |
|--------|-------|----|-----------|
| 249090 | Otros | \$ | 1,778,154 |
|--------|-------|----|-----------|

1.2 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

1.2.1 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO (NOTA 17)

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

| 2511 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | \$ | 721.294.551 |
|--------|---|---------------|-------------|
| 251101 | Nómina por pagar | \$- | |
| 251102 | Cesantías | \$149,665,047 | |
| 251103 | Intereses sobre cesantías | \$31,467,681 | |
| 251104 | Vacaciones | \$11,920,807 | |
| 251105 | Prima de vacaciones | \$139,951,718 | |
| 251106 | Prima de servicios | \$43,130,740 | |
| 251107 | Prima de navidad | \$169,386,678 | |
| 251109 | Bonificaciones | \$4,388,410 | |
| 251110 | Otras primas | \$- | |
| 251111 | Aportes a riesgos laborales | \$1,445,227 | |
| 251113 | Remuneración por servicios prestados | \$1,210,200 | |
| 251122 | Aportes a fondos pensionales empleador | \$129,204,185 | |
| 251123 | Aportes a seguridad social en salud empleador | \$26,212,464 | |
| 251124 | Aportes a cajas de compensación familiar | \$13,311,395 | |
| 251190 | Otros salarios y prestaciones sociales | \$- | |

1.3 PROVISIONES

1.3.1 PROVISIONES DIVERSAS (NOTA 18)

Corresponde a provisión de deudas de la entidad.

| 2790 | PROVISIONES DIVERSAS | \$ | 29.000.000 |
|--------|---|----|------------|
| 279015 | Mecanismos alternativos de solución de conflictos | \$ | 29.000.000 |

1.1.1 OTROS PASIVOS (NOTA 20)

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.

| 29 | OTROS PASIVOS | \$ | 35.290 |
|--------|---------------|----|--------|
| 291002 | Comisiones | \$ | 35.290 |

2. PATRIMONIO

| | | |
|---|-------------------------------------|----------------------------|
|  | SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY" | Código: FR ADF13 |
| | PROCESO | Versión: 0 |
| | ADMINISTRACIÓN FINANCIERA | Pág: 12 de 12 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | Fecha Aprobación: 21032019 |

2.1 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

2.1.1 CAPITAL FISCAL (NOTA 21)

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

| | | |
|------|----------------|------------------|
| 3105 | Capital Fiscal | \$ 2.507.521.398 |
|------|----------------|------------------|

2.1.2 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (NOTA 22)

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.

| | | |
|------|---------------------|-------------------|
| 3109 | Excedente acumulado | \$ 17,690,047,406 |
|------|---------------------|-------------------|

2.1.3 RESULTADO DEL EJERCICIO (NOTA 23)

Esta cuenta representa el valor del resultado obtenido por la Entidad, como consecuencia de las operaciones realizadas a 30 DE OCTUBRE de 2022, lo anterior en desarrollo de su cometido estatal; para este periodo el resultado del ejercicio fue de \$ 1,317,548,798.

ESTADO DE RESULTADOS A 30 DE OCTUBRE DE 2022

3. INGRESOS

3.1 INGRESOS FISCALES

3.1.1 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, 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.

| | | |
|-------------|-------------------------------|-------------------------|
| 4110 | NO TRIBUTARIOS | \$ 7.817.043.232 |
| 411001 | Tasas | \$ 1,272,933,900 |
| 411002 | Multas | \$ 1,862,000,632 |
| 411046 | Licencias | \$ - |
| 411054 | Matrículas de vehículos | \$ 1,584,632,500 |
| 411057 | Placas de vehículos | \$ 93,475,700 |
| 411058 | Traspaso de vehículos | \$ 385,456,900 |
| 411090 | Otros ingresos no tributarios | \$ 1,025,376,960 |

3.2 OTROS INGRESOS

3.2.1 FINANCIEROS (NOTA 25)

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

| | | |
|---|-------------------------------------|----------------------------|
|  | SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY" | Código: FR ADF13 |
| | PROCESO | Versión: 0 |
| | ADMINISTRACIÓN FINANCIERA | Pág: 12 de 12 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | Fecha Aprobación: 21032019 |

| | | | |
|-------------|--|----|-----------|
| 4802 | FINANCIEROS | \$ | 2,439,494 |
| 480201 | Intereses sobre depósitos en instituciones financieras | \$ | 2,439,494 |

3.2.2 INGRESOS DIVERSOS (NOTA 26)

Corresponden a los ingresos por recuperaciones que pertenecen a los ajustes realizados en los inventarios de la bodega de almacén y los sobrantes por pago de declaraciones a la DIAN y existe un saldo por \$1.766.126 que fue devuelto por el Fondo Nacional del Ahorro en febrero de 2022, por cesantías previamente consignadas.

| | | | |
|-------------|--------------------------|----|-------------------|
| 4808 | INGRESOS DIVERSOS | \$ | 13.951.819 |
| 480817 | Arrendamiento operativo | \$ | 1,707,475 |
| 480825 | Sobrantes | \$ | 1,766,126 |
| 480826 | Recuperaciones | \$ | 10,425,000 |
| 480890 | Otros ingresos diversos | \$ | 53,218 |

4. GASTOS

4.1 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN (NOTA 27)

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:

| | | | |
|-----------|--------------------------------------|-----|----------------------|
| 51 | DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN | \$ | 5,527,483,090 |
| 5101 | SUELDOS Y SALARIOS | \$ | 1,917,237,237 |
| 5102 | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | \$- | |
| 5103 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | \$ | 518,046,679 |
| 5104 | APORTES SOBRE LA NaMINA | \$ | 121,345,357 |
| 5107 | PRESTACIONES SOCIALES | \$ | 818,762,033 |
| 5108 | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | \$ | 370,673,413 |
| 5111 | GENERALES | \$ | 1,651,651,457 |
| 5120 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | \$ | 129,766,915 |

4.2 GASTOS DE VENTAS

4.3 IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES (NOTA 28)

4.3.1 COMISIONES

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

| | | | |
|-------------|-------------------|----|---------------|
| 5211 | COMISIONES | \$ | 35.290 |
| 521171 | Comisiones | \$ | 35.290 |

4.4 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

| | | |
|---|-------------------------------------|----------------------------|
|  | SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY" | Código: FR ADF13 |
| | PROCESO | Versión: 0 |
| | ADMINISTRACIÓN FINANCIERA | Pág: 12 de 12 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | Fecha Aprobación: 21032019 |

4.4.1 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. (NOTA 29)

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.

| 5360 | DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | \$ | 76.573.767 |
|--------|--|----|------------|
| 536001 | Edificaciones | \$ | 66,954,089 |
| 536003 | Redes, líneas y cables | \$ | 515,000 |
| 536004 | Maquinaria y equipo | \$ | 21,700 |
| 536006 | Muebles, enseres y equipo de oficina | \$ | - |
| 536007 | Equipos de comunicación y computación | \$ | 2,409,772 |
| 536008 | Equipos de transporte, tracción y elevación | \$ | 6,673,207 |

4.4.2 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES. (NOTA 30)

Representa el valor calculado de las amortizaciones realizadas de acuerdo con el consumo de los beneficios económicos futuros o el potencial de servicio que incorpora el activo, como licencias y software.

| 5366 | AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES | \$ | 5.552.495 |
|--------|-------------------------------------|----|-----------|
| 536605 | Licencias | \$ | 3,886,664 |
| 536606 | Softwares | \$ | 1,665,831 |

4.5 OTROS GASTOS

4.5.1 COMISIONES (NOTA 31)

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

| | | | |
|--------|----------------------------------|----|---------|
| 580240 | Comisiones servicios financieros | \$ | 958.142 |
|--------|----------------------------------|----|---------|

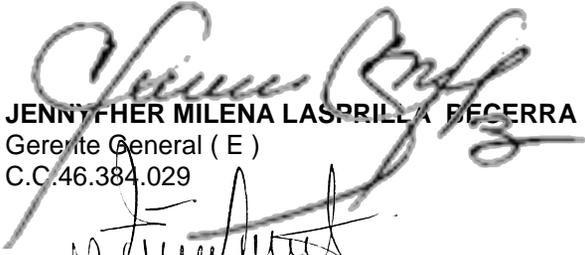
4.6 PASIVOS CONTINGENTES

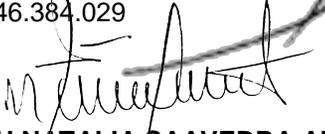
4.6.1 OTROS PASIVOS CONTINGENTES (NOTA 32)

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:

| | | |
|---|-------------------------------------|----------------------------|
|  | SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY" | Código: FR ADF13 |
| | PROCESO | Versión: 0 |
| | ADMINISTRACIÓN FINANCIERA | Pág: 12 de 12 |
| | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | Fecha Aprobación: 21032019 |

| 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 |


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


RUTH NATALIA SAAVEDRA ALBARRACIN
 Subgerente General Del Área Administrativa
 C.C.33.377.902


MAYERLY LILIANA GUERRA GUAYACUNDO
 Contadora
 TP No.239500T