

	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
DEL 01 DE ENERO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020
(Cifras expresadas en pesos)

CODIGO	A C T I V O	Nota	PERIODO		CODIGO	P A S I V O	Nota	PERIODO	
			30/09/2020	30/09/2019				30/09/2020	30/09/2019
	ACTIVOS					PASIVOS			
	ACTIVO CORRIENTE		8.272.639.994	6.836.677.350		PASIVO CORRIENTE		2.133.306.650	1.659.382.940
11	EFFECTIVO		1.377.994.925,96	459.598.477,37	24	CUENTAS POR PAGAR		1.098.936.542	897.960.451
1105	Caja	1	0,00	0	2401	Adquisición de bienes y servicios Nacionales		214.255.589,37	242.440.595,00
1110	Depósitos en Instituciones Financieras		1.377.994.925,96	459.598.477,37	2407	Recaudos a favor de terceros	13	624.681.875,34	409.687.695,01
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		-	-	2424	Descuentos de Nomina		53.944.293,00	45.415.963,00
1201	Inversiones Administración de Liquidez en		-	-	2436	Retenciones en la Fuente e Impuesto de	14	129.390.378,00	116.349.979,00
13	DEUDORES		6.767.166.936,72	6.194.315.344,05	2460	Creditos Judiciales		35.886.150,00	34.937.650,00
1311	Ingresos no tributarios	2	6.731.765.734,72	6.166.700.489,05	2490	Otras Cuentas Por pagar	15	40.778.256,00	49.128.569,00
1384	Otras cuentas por cobrar		35.401.202,00	27.614.855,00	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		1.034.370.108	761.422.489
					2511	Beneficios a empleados corto plazo	16	1.034.370.108,00	761.422.489,00
15	INVENTARIOS	3	127.478.131,64	182.763.528,90		PASIVO NO CORRIENTE		91.207.658	-
1514	Materiales y Suministros		127.478.131,64	182.763.528,90	27	PROVISIONES		64.407.658	-
					2790	Provisiones diversas	17	64.407.658,00	-
	ACTIVO NO CORRIENTE		12.260.569.540	12.439.952.309	29	OTROS PASIVOS		26.800.000	-
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		12.260.569.539,69	12.439.952.308,53	2902	Recursos recibidos en administracion	18	26.800.000,00	-
1605	Terrenos	4	10.346.310.721,00	10.346.310.721,00		TOTAL PASIVO		2.224.514.308	1.659.382.940
1635	Bienes Muebles en Bodega		43.467.400,00	6.676.740,00	3	PATRIMONIO		18.570.958.210	17.890.371.503
1640	Edificaciones	5	2.050.227.137,00	2.050.227.137,00	31	PATRIMONIO DE GOBIERNO		18.570.958.210	17.890.371.503
1650	Redes, líneas y cables		30.900.000,00	30.900.000,00	3105	Capital Fiscal	19	2.507.521.397,55	2.507.521.397,55
1655	Maquinaria y Equipo		8.594.200,00	8.594.200,00	3109	Resultados de ejercicios anteriores	20	15.105.112.448,27	15.287.763.020,00
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	6	171.933.380,00	172.045.380,00	3110	Total del Resultados del ejercicio	21	958.324.364,63	95.087.065,44
1670	Equipos de comunicación y computación	7	409.978.301,00	411.140.501,00		TOTAL PATRIMONIO		18.570.958.210	17.890.371.503
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación	8	180.000.000,00	180.000.000,00					
1685	Depreciación acumulada (Cr)	9	-980.841.599,31	-765.942.370,47					
19	OTROS ACTIVOS		262.262.984	273.124.784					
1909	Depositos entregados en garantía	10	54.965.272,15	54.965.272,15					
1970	Intangibles	11	273.924.793,00	261.524.266,00					
1975	Amortización acumulada Intangibles	12	-66.627.081,00	-43.364.754,00					
	TOTAL ACTIVO		20.795.472.518	19.549.754.443		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		20.795.472.518	19.549.754.443

NATHALY GROSSO CEPEDA
Gerente General
C.C.46.458.425

KAROL RICARDO RAMIREZ SILVA
Subgerente General del Área Administrativa
C.C. 74.434.001

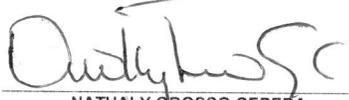
MAYERLY LILIANA GUERRA GUAYACUNDO
Contadora contratista
T.P.239500-T

	SISTEMA DE GESTIÓN INTEGRAL "ITBOY"	Código: FR-ADF-02
	PROCESO	Versión: 5
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Pág: 1 de 1
ESTADO DE RESULTADOS		Fecha probación: 21/03/2019

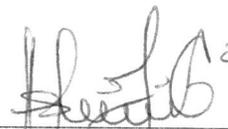
INSTITUTO DE TRÁNSITO DE BOYACÁ
 NIT. 891.801.069-8
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020
 (Cifras expresadas en pesos)

Código	CUENTAS	Notas	PERIODO		
			30/09/2020	30/09/2019	
	INGRESOS OPERACIONALES			4.539.189.587	4.945.225.591
41	INGRESOS FISCALES		3.896.173.308,00		4.945.225.591,00
4110	NO TRIBUTARIOS	22	3.896.173.308,00		4.945.225.591,00
44	TRANSFERENCIAS		643.016.279,00		-
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS		643.016.279,00		-
	GASTOS OPERACIONALES			3.576.921.474	4.858.975.226
51	DE ADMINISTRACIÓN		3.441.705.094,05		4.547.513.917,74
5101	SUELDOS Y SALARIOS	25	1.480.827.132,00		1.428.751.049,00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		4.572.746,00		35.895.603,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		395.427.584,00		390.847.636,00
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		84.782.900,00		88.562.174,00
5107	PRESTACIONES SOCIALES		550.819.734,00		606.101.308,00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		165.191.299,00		963.149.545,00
5111	GENERALES		642.788.697,30		929.960.763,02
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		117.295.001,75		104.245.839,72
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		135.216.379,87		311.461.308,47
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	26	126.408.970,87		268.096.554,47
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	27	8.807.409,00		43.364.754,00
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL			962.268.113	86.250.365
	INGRESOS NO OPERACIONALES				
48	OTROS INGRESOS		2.405.002,55		18.026.049,82
4802	FINANCIEROS	23	1.133.856,55		386.068,82
4808	INGRESOS DIVERSOS	24	1.271.146,00		17.639.981,00
	GASTOS NO OPERACIONALES				
58	OTROS GASTOS		6.348.751,00		9.189.329,17
5802	COMISIONES	28	6.348.751,00		9.189.070,32
5890	GASTOS DIVERSOS		0,00		258,85
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO			958.324.365	95.087.085

91 PASIVOS CONTINGENTES
 9190 Otros pasivos contingentes 1.036.114.077
 9905 Pasivos contingentes por el contrario (Db) (1.036.114.078)


NATHALY GROSSO CEPEDA
 Gerente General
 C.C.46.458.425


KAROL RICARDO RAMIREZ SILVA
 Subgerente General del Area Administrativa
 C.C. 74.434.001


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

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

INSTITUTO DE TRÁNSITO DE BOYACÁ "ITBOY"
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A SEPTIEMBRE 30 DE 2020

I. NOTAS DE CARACTER GENERAL

1. NATURALEZA JURIDICA, FUNCION 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 septiembre 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-ADF-13
	PROCESO	Versión: 0
	ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	Pág: 1 de 1
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Fecha Aprobación: 21-03-2019

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, 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

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

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 tomas los usuarios y la segunda debe representar fielmente los hechos económicos que ocurren en la entidad (descripción completa, neutral y libre de error) para que la información sea útil para los usuarios de la misma.

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, 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)
- Contador (a)
- 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

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:

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

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

marcha al 100%, debido a que en ocasiones los PAT no ingresan la información completa y/o de manera incorrecta, 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. Esto 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.

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 septiembre de 2020 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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

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	Fuente De Financiación	Saldo
BOGOTA	616-09880-2	RECURSOS PROPIOS	345.046.408.4
DAVIVIENDA	176269998157	RECURSOS PROPIOS	255.127.051.90

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

BOGOTA	61647770-9	RECURSOS PROPIOS	13.045.501.00
DAVIVIENDA	176269998058	RECURSOS PROPIOS	292.168.770.24
BANCOOMEVA	300101299206	RECURSOS PROPIOS	5.190.68
POPULAR	220-250-72011-7	RECURSOS PROPIOS	100.626.24
AGRARIO	1567-000160-9	RECURSOS PROPIOS	4,000
BOGOTA	616-387189	RECURSOS PROPIOS	267.066.723.52
DAVIVIENDA	176200019600	RECURSOS PROPIOS	83.379.586.86
AGRARIO	1500196003	RECURSOS PROPIOS	45,882,565.9
BANCOLOMBIA	60600013630	RECURSOS PROPIOS	28.256.998.01
IDEBOY	163082019012	RECURSOS PROPIOS	47.911.503
		TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	1,377,994,925.96

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%.

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	\$6.731.765.734.72
131102	Multas	\$6.731.765.734.72

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, los cuales se encuentran registrados en el auxiliar 15149001.

1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 127,478,131.64
151412	Elementos y accesorios de telecomunicaciones	\$7,401,196.00

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

151416	Elementos para la prestación de servicios	\$3,450,000.00
151417	Elementos y accesorios de aseo	\$3,560,119.00
151424	Elementos y materiales para construcción	\$115,000.00
151490	Otros materiales y suministros	\$112,951,816.64

1.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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	409,978,301
167001	Equipo de comunicación	91,698,300
167002	Equipo de computación	318,280,001

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

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

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)

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.

1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-980,841,599.31
168501	Edificaciones	-268,503,217.32
168503	Redes, líneas y cables	-16,995,000.00
168504	Maquinaria y equipo	-8,257,034.14
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	-146,147,014.82
168507	Equipos de comunicación y computación	-408,751,832.99
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	-132,187,500.04

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. Es de aclarar que existe una probable deuda por valor de \$130.293.430,009 información suministrada por el Dr. Jairo Giovanni Cruz Rincón Profesional universitario del área Jurídica.

190903	Depósitos judiciales	54.965.272.15
--------	----------------------	---------------

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	83,611,510
197008	Softwares	190,313,283
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	273,924,793

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	-46,619,934
--------	-----------	-------------

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

197508	Softwares	-20,007,147
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-66,627,081

2. PASIVO

2.1 CUENTAS POR PAGAR

2.1.1 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS (NOTA 13)

Representa el valor de los recursos recaudados por el ITBOY, entre los que se encuentran: la estampilla Proadulto Mayor, Estampilla pro seg.social nominas 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	624,681,875.34
240703	Impuestos	681,467
240720	Recaudos por clasificar	552,444,971.33
240790	Otros recaudos a favor de terceros	71,555,437.01

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	129,390,378
243606	Arrendamientos	638,229
243608	Compras	2,628,910
243612	Enajenación de propiedades, planta y equipo personas naturales	117,445,934
243615	A empleados artículo 383 ET	3,767,554
243625	Impuesto a las ventas retenido pendiente de consignar	3,520,890
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	1,210,335

2.1.3 OTRAS CUENTAS POR PAGAR (NOTA 15)

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	40,778,256
249027	Viáticos y gastos de viaje	5,048,342.00
249040	Salidos a favor de beneficiarios	16,548,045
249050	Aportes al ICBF y SENA	12,109,570
249051	Servicios públicos	2,662,923
249054	Honorarios	3,100,400
249055	Servicios	215,459
249090	Otros	1,093,517

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

2.2 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

2.2.1 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO (NOTA 16)

Presenta el valor de las obligaciones por pagar a los empleados originadas por los servicios que 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	1,034,370,108.00
251101	Nómina por pagar	151,320,537.00
251102	Cesantías	186,123,576.00
251103	Intereses sobre cesantías	22,278,965.00
251104	Vacaciones	126,221,539.00
251105	Prima de vacaciones	171,346,851.00
251106	Prima de servicios	51,274,438.00
251107	Prima de navidad	149,975,464.00
251109	Bonificaciones	6,996,783.00
251110	Otras primas	89,120.00
251111	Aportes a riesgos laborales	1,158,629.00
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	121,919,997.00
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	20,022,690
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	9,682,796.00
251190	Otros salarios y prestaciones sociales	11,844,323.00

2.3 PROVISIONES

2.3.1 PROVISIONES DIVERSAS (NOTA 17)

Corresponde a la provisión de la deuda con la Federación Nacional de Municipios, según acta de reunión y seguimiento operación SIMIT-DITRA Y ORGANISMOS DE TRANSITO de las mesas de trabajo de Junio de 2019, suma que asciende a \$64.407.658.

2.4 OTROS PASIVOS

2.4.1 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN (NOTA 18)

Corresponde al valor de los aportes de los municipios de Aquitania y Socha según convenio con la Policía Nacional y el TBOY, como contraprestación al servicio de Policía de Transito dentro del municipio, valor que asciende a \$26.800.000.

3. PATRIMONIO

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

3.1 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

3.1.1 CAPITAL FISCAL (NOTA 19)

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.

310506	Capital Fiscal	2,507,521,397.55
--------	----------------	------------------

3.1.2 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (NOTA 20)

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.

310901	Excedente acumulado	15,287,763,020
--------	---------------------	----------------

3.1.3 RESULTADO DEL EJERCICIO (NOTA 21)

Esta cuenta representa el valor del resultado obtenido por la Entidad, como consecuencia de las operaciones realizadas a 30 de septiembre de 2020, lo anterior en desarrollo de su cometido estatal; para este periodo el resultado del ejercicio fue de \$958,324,364.63

ESTADO DE RESULTADOS A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

4. INGRESOS

4.1 INGRESOS FISCALES

4.1.1 NO TRIBUTARIOS (NOTA 22)

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	3.896.173.308
411001	Tasas	509.504.602
411002	Multas	1.496.599.446
411046	Licencias	669.493.044
411054	Matrículas de vehículos	41.318.300
411057	Placas de vehículos	164.599.916
411058	Traspaso de vehículos	349.441.460
411090	Otros ingresos no tributarios	665.216.540

4.2 OTROS INGRESOS

4.2.1 FINANCIEROS (NOTA 23)

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

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

4802	FINANCIEROS	1.133.856.55
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	1.133.856.55

4.2.2 INGRESOS DIVERSOS (NOTA 24)

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.

4808	INGRESOS DIVERSOS	1.271.146
480826	Recuperaciones	17.943
480890	Otros ingresos diversos	1.253.203

5. GASTOS

5.1 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN (NOTA 25)

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 OPERACION	3.441.705.094.05
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1.433.679.001
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	4.572.746
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	395.427.584
5104	APORTES SOBRE LA NaMINA	84.782.900
5107	PRESTACIONES SOCIALES	550,819,734.00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	165,191,299.00
5111	GENERALES	642.788.697.30
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	117.295.001.75

5.2 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

5.2.1 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. (NOTA 26)

Corresponde a la depreciación de edificaciones, redes, líneas y cables, maquinaria y equipo, muebles enseres y equipo de oficina, equipos de comunicación y computación, equipos de transporte efectuada durante el mes de septiembre.

5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	126.408.970.87
536001	Edificaciones	60.258.680.28
536003	Redes, líneas y cables	4.635.000.00
536004	Maquinaria y equipo	248.300.58
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	27.780.532.63
536007	Equipos de comunicación y computación	4.798.957.38
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	28.687.500

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

5.2.2 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES. (NOTA 27)

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	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	8.807.409
536605	Licencias	4.574.934
536606	Softwares	4.232.475

5.3 OTROS GASTOS

5.3.1 COMISIONES (NOTA 28)

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	6.348.751
--------	----------------------------------	-----------

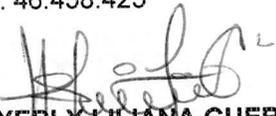
5.4 PASIVOS CONTINGENTES

5.4.1 OTROS PASIVOS CONTINGENTES (NOTA 29)

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

PASIVOS CONTINGENTES	VALOR
Departamento de pasivos Pensionales (Gobernación de Boyacá)	410,748,377
POLICIA NACIONAL-DEPARTAMENTO	350,000,000
Fondos de Pensión Privados	275,365,700
TOTAL	\$ 1,036,114,077


NATHALY LORENA GROSSO CEPEDA
 Gerente
 C.C. 46.458.425


MAYERLY LILIANA GUERRA GUAYACUNDO
 Contadora TP No.239500-T


KAROL RICARDO RAMIREZ SILVA
 Subgerente General Del Área
 Administrativa
 C.C.74.434.001