



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACÁ

Subdirección Financiera, Presupuestal y Contable

NIT 891800721-8

Los Suscritos **MARTHA BIGERMAN AVILA ROMERO**, Representante legal y **FRANCISCO JAVIER GARCIA SAENZ**, profesional universitario, con funciones de contador de la Contraloría General de Boyacá - CGB, en ejercicio de las facultades legales que les confieren las Ordenanzas 045 y 039 de 2001 y 2007 respectivamente y la Ley 43 de 1990; en cumplimiento de lo estipulado en las Resoluciones 706 y 182 de 2016 expedidas por la UAE -- Contaduría General de la Nación.

CERTIFICA

Que los saldos de los estados financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por la Contraloría General de Boyacá, con corte a 30 de Junio de 2021, fueron tomados de los libros de contabilidad generados del sistema Sysman y, estos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante resolución 533 de 2015 de la UAE- Contaduría General de la Nación.

Que en los estados contables básicos de la Contraloría General de Boyacá, con corte a 30 Junio de 2021, revela el valor total de: activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, reportados en el libro mayor emitido por la CGB a 30 de Junio de 2021.

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 de la Contraloría General de Boyacá.

Tunja, doce (12) días del mes de Julio de 2021

MARTHA BIGERMAN AVILA ROMERO

C.C 40.040.133

Representante Legal

FRANCISCO JAVIER GARCÍA SAENZ

T.P. 152430- T J.C.C

Contador

"Control fiscal con participación social"

Calle 19 No 9-35 Piso 6 Teléfono 7422012 Fax 7422011

www.cgb.gov.co - email: cgb.gov.co




CONTRALORIA GENERAL DE BOYACÁ

Subdirección Financiera, Presupuestal y Contable

NIT 891800721-8

ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Francisco Javier García Sáenz, Profesional Universitario con funciones de Contador de la Contraloría General de Boyacá, en cumplimiento del numeral 36, artículo 34 de la Ley 734 de 2002, así como en las Resoluciones 706 de 2016; 182 de 2017 y sus modificaciones conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante resolución 533 de 2015, expedidas por la UAE- Contaduría General de la Nación, procede a publicar en lugar visible por cinco (5) días y en la página web de la Entidad, el estado de situación financiera comparativo a 30 de Junio de 2021, el estado de resultados comparativo por el periodo comprendido del 1º de enero al 30 de Junio de 2021, el estado de cambios en el patrimonio comparativo a 30 de Junio de 2021, la certificación de los informes financieros y contables y, las revelaciones a los informes financieros y contables hoy 12 de Julio de 2021.


FRANCISCO JAVIER GARCÍA SÁENZ
Profesional Universitario con Funciones
De Contador de la CGB.



"Control fiscal con participación social"

Calle19 No 9-35 Piso 6 Teléfono 7422012 Fax 7422011

www.cgb.gov.co-email:cgb.gov.co



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO

JUNIO 2021 - JUNIO 2020

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS



CODIGO	CUENTAS	PERIODO	PERIODO	VARIACIÓN	%	%	CODIGO	CUENTAS	PERIODO	PERIODO	VARIACIÓN	%	%
		Jun-21	Jun-20						Jun-21	Jun-20			
1	ACTIVO	3,300,196,061	7,084,766,828	-3,784,570,767	100%	100%	2	PASIVO	3,675,110,122	7,016,906,124	-3,341,796,002	111.36%	99.04%
	CORRIENTE	1,014,687,111	6,403,862,336	-5,389,175,225	30.75%	90.39%		CORRIENTE	3,016,110,625	6,536,533,978	-3,520,423,353	91%	92%
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	278,379,921	5,830,538,453	-5,552,158,532	8.44%	82.30%	24	Cuentas por Pagar	12,957,313	3,793,597,382	-3,780,640,069	0%	54%
1110	Depositos en Instituciones Financieras	278,379,921	4,499,997,978	-4,221,618,057	8.44%	63.52%	2407	Recursos a Favor de Terceros	5,215,288	3,704,470,873	-3,699,255,585	0.16%	52.29%
1132	Efectivo de Uso Restringido	-	1,330,540,476	-1,330,540,476	0.00%	18.78%	2424	Descuentos de Nomina	62,153,797	62,153,797	-	0.88%	0.00%
							2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	5,844,000	4,538,719	-1,305,281	0.18%	0.06%
13	Cuentas por Cobrar	736,307,190	573,323,882	162,983,308	0	0	2440	Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar	-	540,824	-540,824	0.00%	0.01%
							2490	Otras Cuentas por Pagar	1,898,025	21,893,169	-19,995,144	0.06%	0.31%
1311	Ingresos no Tributarios	694,385,000	557,751,466	136,633,534	21.04%	7.87%		Beneficios a los Empleados	3,003,153,312	2,742,936,596	260,216,716	91.00%	38.72%
1317	Transferencias por Cobrar	-	-	-	0.00%	0.00%	25	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	1,142,040,883	981,151,128	160,889,755	34.61%	13.85%
1384	Otras Cuentas por Cobrar	42,149,431	20,142,484	22,006,947	1.28%	0.28%	2511	Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	1,861,112,429	1,761,785,468	99,326,961	56.39%	24.87%
1386	Detentoro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-227,241	-4,570,068	4,342,827	-0.01%	-0.06%		NO CORRIENTE	658,999,497	480,372,146	178,627,351	19.97%	6.78%
	NO CORRIENTE	2,285,508,950	680,904,492	1,604,604,458	69.25%	9.61%		Provisiones	658,999,497	480,372,146	178,627,351	19.97%	6.78%
16	Propiedades, Planta y Equipo	609,610,959	660,486,761	-50,875,802	18.47%	9.32%	27	Litigios y Demandas	-	-	-	-	-
1605	Terrenos	75,820,012	75,820,012	-	2.30%	1.07%	2701	-	-	-	-	-	-
1640	Edificaciones	291,608,836	291,608,836	-	8.84%	4.12%		TOTAL PASIVO	3,675,110,122	7,016,906,124	-3,341,796,002	111.36%	99.04%
1655	Maquinaria y Equipo	313,055,848	313,055,848	-	9.49%	4.42%		PATRIMONIO	-374,914,061	67,860,703	-442,774,765	-11.36%	0.96%
1665	Muebles, Enseres y Equipo Oficina	162,343,279	162,343,279	-	4.92%	2.29%	31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	-374,914,061	67,860,703	-442,774,765	-11.36%	0.96%
1670	Equipo Comunicación y Computación	290,130,830	279,631,457	10,499,373	8.79%	3.93%	3105	Capital Fiscal	91,525,464	91,525,464	-	2.77%	1.29%
1675	Equipo Transportación, Tracción, Elevación	66,156,400	66,156,400	-	2.00%	0.93%	3109	Resultados de Ejercicios Anteriores	-740,410,303	-595,155,697	-145,254,606	-22.44%	-8.40%
1685	Depreciación Acumulada	-589,504,246	-528,129,071	-61,375,175	-17.86%	-7.45%	3110	Resultado del Ejercicio	273,970,778	571,490,936	-297,520,158	8.30%	8.07%
19	Otros Activos	1,675,897,990	20,417,730	1,655,480,260	50.78%	0.29%		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3,300,196,061	7,084,766,828	-3,784,570,767	100.00%	100.00%
1902	Plan de Activos Para Beneficios a los Empleados	1,638,150,602	-	1,638,150,602	49.64%	0.00%		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	1,650,588,022	1,593,657,936	56,930,086	100.00%	100.00%
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	20,315,623	9,309,327	11,006,295	0.62%	0.13%	9	Pasivos Contingentes	1,650,588,022	1,593,657,936	56,930,086	100.00%	100.00%
1970	Intangibles	116,672,600	108,902,600	7,770,000	3.54%	1.54%	9120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución	3,570,084,416	182,700,000	3,387,384,416	-	-
1975	Amortización Acumulada	-99,240,834	-97,794,197	-1,446,638	-3.01%	-1.38%	93	Acreedoras de Control	3,387,384,416	-	3,387,384,416	-	-
	TOTAL ACTIVO	3,300,196,061	7,084,766,828	-3,784,570,767	100%	100%	9306	Bienes Recibidos en Custodia	182,700,000	182,700,000	-	-	-
							9390	Otras Cuentas Acreedoras de Control	-	-	-	-	-
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	1,046,148,249	11,455,152,45	-99,366,996	99.36%	99.36%	99	Acreedoras por el Control	-5,220,672,438	-1,776,357,936	-3,444,314,502	-	-
81	Activos Contingentes	1,029,851,520	1,129,218,516	-99,366,996	99.36%	99.36%	9905	Responsabilidades Contingentes por Contra	-1,650,588,022	-1,593,657,936	-56,930,086	-	-
8120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución	16,296,729	16,296,729	-	-	-	9915	Acreedoras de Control por Contra	-3,570,084,416	-182,700,000	-3,387,384,416	-	-
8190	Otros Activos Contingentes	355,996,571	355,996,571	-	-	-		Cuentas de Control por Contra	-	-	-	-	-
83	Deudoras de Control	355,996,571	355,996,571	-	-	-		DEUDORAS	1,046,148,249	11,455,152,45	-99,366,996	100%	100%
8315	Bienes y Derechos Retirados	-1,402,144,820	-1,402,144,820	-	-	-		CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	1,046,148,249	11,455,152,45	-99,366,996	100%	100%
89	Deudoras por el Contrarrio (er)	-	-	-	-	-		Activos Contingentes	1,046,148,249	11,455,152,45	-99,366,996	100%	100%
8905	Activos Contingentes por Contra	-	-	-	-	-		Deudoras de Control por Contra	-	-	-	-	-
8915	Deudoras de Control por Contra	-355,996,571	-355,996,571	-	-	-		DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-	-	-	-	-

MAURITA BIGERMAN AVILA RODRIGO
 Contralora General de Boyacá
 Representante Legal

JOHN FREDY PINEDA TORRES
 Subdirector Financiero, Presupuestal y Control
 Contraloría General de Boyacá

FRANCISCO JAVIER GARCIA
 Profesional Universitario - CES Ejecuciones de Control de la
 CGB T-P-5243B



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA
NIT 891800721
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
JUNIO DE 2021 - JUNIO DE 2020
Cifras en pesos colombianos sin decimales



CODIGO	CUENTA	PERIODO	PERIODO	VARIACIÓN
		Jun-21	Jun-20	21-20
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	3,527,595,019	3,643,599,336	-116,004,317
41	Ingresos Fiscales	907,205,921	987,033,573	-79,827,652
4110	No Tributarios	907,205,921	987,033,573	-79,827,652
47	Operaciones Interinstitucionales	2,571,643,992	2,656,565,763	-84,921,770
4705	Fondos Recibidos	2,571,643,992	2,656,565,763	-84,921,770
48	Otros Ingresos	48,745,106	-	48,745,106
4802	Financieros	44,401,483	-	44,401,483
4808	Ingresos Diversos	796	-	796
4830	Reversión de las Perdidas por Deterioro del Valor	4,342,827	-	4,342,827
	GASTOS OPERACIONALES	3,253,624,241	3,072,108,399	181,515,842
51	De Administración y Operación	3,197,525,457	2,920,558,227	276,967,230
5101	Sueldos y Salarios	1,776,278,952	1,613,912,642	162,366,310
5102	Contribuciones Imputadas	704,066	1,348,069	-644,003
5103	Contribuciones Efectivas	468,582,000	431,855,100	36,726,900
5104	Aportes Sobre la Nómina	93,518,100	94,236,700	-718,600
5107	Prestaciones Sociales	653,663,901	687,272,836	-33,608,935
5108	Gastos de Personal Diversos	85,160,500	12,290,000	72,870,500
5111	Generales	108,770,538	69,395,880	39,374,658
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	10,847,400	10,247,000	600,400
53	Deterioro, Depreciaciones y Amortizaciones	31,283,084	28,839,372	2,443,712
5360	Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	29,965,146	28,710,672	1,254,474
5366	Amortización de Activos Intangibles	1,317,938	128,700	1,189,238
58	Otros Gastos	24,815,700	122,710,801	-97,895,100
5802	Comisiones	24,815,700	122,710,513	-97,894,812
5804	Financieros	-	-	-
5890	Gastos Diversos	-	288	-288
	EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	<u>273,970,778</u>	<u>571,490,936</u>	<u>-297,520,158</u>

MARTHA BIGERMAN AVILA R.
Contralora General de Boyacá
Representante Legal

JOHN FREDY PINEDA TOLEDO
Subdirector Financiero
Contraloría General de Boyacá

FRANCISCO JAVIER GARCIA S.
Profesional Universitario con Funciones
de Contador de la CGB T-P 152430



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACÁ
 Nit. 891800721
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 A 30 DE JUNIO DE 2021
 Cifras en Pesos Colombianos sin Decimales

COD.	CUENTA CONTABLE	PERIODO 2021	COD.	CUENTA CONTABLE	PERIODO 2021
1	ACTIVO		2	PASIVO	
	CORRIENTE	1,014,687,111		CORRIENTE	3,016,110,625
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	278,379,921	24	Cuentas por Pagar	12,957,313
13	Cuentas por Cobrar	736,307,190	25	Beneficio a los Empleados	3,003,153,312
	NO CORRIENTE	2,285,508,950		NO CORRIENTE	658,999,497
16	Propiedad Planta y Equipo	609,610,959	27	Provisiones	658,999,497
19	Otros Activos	1,675,897,990	3	PATRIMONIO	-374,914,061
	TOTAL ACTIVO	3,300,196,061	31	Capital Fiscal	-374,914,061
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3,300,196,061

8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-
81	Activos Contingentes	1,046,148,249	91	Pasivos Contingentes	1,650,588,022
83	Deudoras de Control	355,996,571	93	Acreedoras de Control	3,570,084,416
89	Deudoras por Contra	-1,402,144,820	99	Acreedoras por el Contra	-5,220,672,438

MARTHA BIGERMAN AVILA ROMERO
 Contralora General de Boyacá
 Representante Legal

JOHN FREDY PINEDA TOLEDO
 Subdirector Financiero, Presupuestal y Contable
 Contraloría General de Boyacá

FRANCISCO JAVIER GARCIA S.
 Contador Publico
 T.P. 152430 - T



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A.31 DE MAYO DE 2021
Cifras en Pesos Colombianos sin Decimales

CODIGO	CUENTAS	PERIODO 2021	CODIGO	CUENTAS	PERIODO 2021
1	ACTIVO			PASIVO	
	CORRIENTE	1,014,687,111		CORRIENTE	3,016,110,625
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	278,379,921	24	Cuentas por Pagar	12,957,313
1110	Depositos en Instituciones Financieras	278,379,921	2407	Recursos a Favor de Terceros	5,215,288
1132	Efectivo de Uso Restringido	0	2424	Descuentosa de Nomina	0
			2436	Retención en su fuente e impuesto de 1 mbre	3,844,000
13	Cuentas por Cobrar	736,307,190	2490	Otras Cuentas por Pagar	1,898,025
1311	Ingresos no Tributarios	694,385,000			
1337	Transferencias por Cobrar	0	25	Beneficios a los Empleados	3,003,153,312
1384	Otras Cuenas por Cobrar	42,149,431	2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	1,142,040,883
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-227,241	2512	Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	1,861,112,429
	NO CORRIENTE	2,285,508,950		NO CORRIENTE	658,999,497
16	Propiedades, Planta y Equipo	609,610,959			
1605	Terrenos	75,820,012	27	Provisiones	658,999,497
1640	Edificaciones	291,608,836	2701	Litigios y demandas	658,999,497
1655	Maquinaria y Equipo	313,055,848		TOTAL PASIVO	3,675,110,122
1665	Muebles, Enseres y Equipo Oficina	162,343,279	3	PATRIMONIO	-374,914,061
1670	Equipo Comunicación y Computación	290,130,830	31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	-374,914,061
1675	Equipo Transpor. Tracción, Elevación	66,156,400			
1685	Depreciación Acumulada	-589,504,246	3105	Capital Fiscal	91,525,464
	Otros Activos	1,675,897,990	3109	Resultados de ejercicios anteriores	-740,410,303
1902	Plan de Activos Para Beneficios a los Empleados a L	1,638,150,602	3110	Resultado del Ejercicio	273,970,778
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	20,315,623		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3,300,196,061
1970	Intangibles	116,672,600			
1975	Amortización Acumulada	-99,240,834			
	TOTAL ACTIVO	3,300,196,061			
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	
81	Activos Contingentes	1,046,148,249	91	Pasivos Contingentes	1,650,588,022
8120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de C	1,029,851,520	9120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de C	1,650,588,022
8190	Otros Activos Contingentes	16,296,729	93	Acreedoras de Control	3,370,084,416
83	Deudoras de Control	355,996,571	9306	Bienes Recibidos en Custodia	3,387,384,416
8315	Bienes y Derechos Retirados	355,996,571	9390	Otras Cuentas Acreedoras de Control	182,700,000
89	Deudoras por contra(cr)	-1,402,144,820	99	Acreedoras por el Contra	-5,220,672,438
8905	Activos Contingentes por Contra	-1,046,148,249	9905	Responsabilidades Contingentes por Contra	-1,650,588,022
8915	Deudoras de Control por Contra	-355,996,571	9915	Acreedoras de Control por Contra	-3,370,084,416

MARTHA BIGERMAN-AVILA ROMERO
Contralora General de Boyacá
Representante Legal

JOHN FREDDY PINEDA TOLEDO
Subdirector Financiero, Presupuestal y Contable


FRANCISCO JAVIER GARCIA S.
Contador Publico
T.P. 152430 - T





CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA
NIT 891800721
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE JUNIO A 30 DE JUNIO DE 2021
Cifras en Pesos Colombianos sin Decimales



CODIGO	CUENTA	PERIODO 2021
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	3,527,595,019
41	Ingresos Fiscales	907,205,921
47	Operaciones Interinstitucionales	2,571,643,992
48	Otros Ingresos	48,745,106
	GASTOS	3,253,624,241
51	De Administración y Operación	3,197,525,457
53	Deterioro, Depreciaciones Amortizaciones y Provisiones	31,283,084
58	Otros Gastos	24,815,700
	EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	<u>273,970,778</u>


MARTHA BIGERMAN AVILA R.
Contralora General de Boyacá
Representante Legal


JOHN FREDY PINEDA TOLEDO
Subdirector Financiero
Contraloria General de Boyacá


FRANCISCO JAVIER GARCIA S.
Profesional Universitario con Funciones
de Contador de la CGB T-P 152430



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA
NIT 891800721
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE JUNIO AL 30 DE JUNIO DE 2021
Cifras en pesos colombianos sin decimales



CODIGO	CUENTA	PERIODO 2021
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN	3,527,595,019
41	Ingresos Fiscales	907,205,921
4110	No Tributarios	907,205,921
47	Operaciones Interinstitucionales	2,571,643,992
4705	Fondos Recibidos	2,571,643,992
48	Otros Ingresos	48,745,106
4802	Financieros	44,401,483
4808	Ingresos Diversos	796
4830	Reversión de las Perdidas por Deterioro del Valor	4,342,827
	GASTOS	3,253,624,241
51	De Administración y Operación	3,197,525,457
5101	Sueldos y Salarios	1,776,278,952
5102	Contribuciones Imputadas	704,066
5103	Contribuciones Efectivas	468,582,000
5104	Aportes Sobre la Nómina	93,518,100
5107	Prestaciones Sociales	653,663,901
5108	Gastos de Personal Diversos	85,160,500
5111	Generales	108,770,538
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	10,847,400
53	Deterioro, Depreciaciones y Amortizaciones	31,283,084
5360	Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	29,965,146
5366	Amortización de Activos Intangibles	1,317,938
58	Otros Gastos	24,815,700
5802	Comisiones	24,815,700
	EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	<u>273,970,778</u>

MARTHA BIGERMAN AVILA R.
Contralora General de Boyacá
Representante Legal

JOHN FREDY PINEDA TOLEDO
Subdirector Financiero
Contraloría General de Boyacá

FRANCISCO JAVIER GARCIA S.
Profesional Universitario con Funciones
de Contador de la CGB T-P 152430



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA
Nit: 891800721
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
JUNIO DE 2021 - JUNIO DE 2020
Cifras en pesos colombianos sin decimales



SALDO DEL PATRIMONIO JUNIO 30 DE 2020 (1)	67,860,703
VARIACIONES PATRIMONIALES A 30 DE JUNIO DE 2021 (2)	-442,774,765
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE JUNIO DE 2021 (3)	-374,914,061


DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2) -\$ 442,774,765

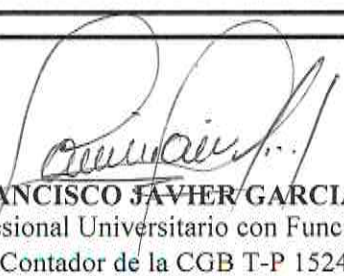
	Jun-21	Jun-20	Valor variaciones
PARTIDAS SIN VARIACIÓN			
Capital fiscal	91,525,464	91,525,464	-
INCREMENTOS			
Resultado del Ejercicio	273,970,778	571,490,936	-297,520,158
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	-
DISMINUCIONES:			
Resultados de Ejercicios Anteriores	-740,410,303	-595,155,697	-145,254,606
Resultado del Ejercicio	-	-	-

TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES

-\$ 442,774,765


MARTHA BIGERMAN AVILA R.
Contralora General de Boyacá
Representante Legal


JOHN FREDY PINEDA T.
Subdirector Financiero
Contraloria General de Boyacá


FRANCISCO JAVIER GARCIA S.
Profesional Universitario con Funciones
de Contador de la CGB T-P 152430



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA

NIT: 891800721

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

(Cifras en pesos colombianos sin decimales)



En atención al numeral 2.2 de la resolución CGN 128 de 19 de Mayo de 2017, a continuación se rev...

los hechos económicos no recurrentes que surgieron durante el correspondiente periodo y, que tienen un efecto en la estructura financiera de la entidad con corte a 30 de Junio de 2021

No	Código	Descripción	Periodo actual 30-06-2021	Periodo anterior 30-06-2020	variación		Revelaciones
					absoluta	relativa	
			\$	\$	\$	%	
1	1110	DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	278,379,921	4,499,997,978	-4,221,618,057	-93.81%	Registra los valores a 30 de Junio de 2021, disponibles en las instituciones financieras de Davivienda \$225'454.753, en esta cuenta corriente, la Entidad maneja los recursos por concepto de cuotas de fiscalización, así como las transferencias del sector central y, que son utilizados para el pago de nómina y gastos generales para el cumplimiento del cometido Estatal; igualmente registra en el banco Itau \$52'925.168, esta cuenta maneja los recursos para pagos de nómina a los funcionarios de la CGB; de otra parte y, teniendo en cuenta el concepto No 2020200001821 de la CGN marco normativo, se realizó la correspondiente reclasificación de los títulos judiciales a cuentas de orden los cuales en Mayo del 2020 tenía un saldo de \$3.699'807.925; de igual manera hay diferencia de \$533'760.127 en la cuenta Davivienda debido a que en la vigencia 2020 ya se había recaudado la transferencia del nivel central de Junio, mientras que en 2021 solo se había recaudado del nivel central hasta el mes de Mayo, la diferencia de Itau es de \$11'949.995 mas en la vigencia 2021.
2	1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0	1,330,540,476	-1,330,540,476	-100.00%	Esta cuenta presenta saldo 0 a 30 de Junio de 2021, teniendo en cuenta la recomendación de la Auditoría General de la Nación de reclasificarla a la cuenta 1902 por tratarse de activos para beneficios a empleados a largo plazo, recursos destinados a cubrir la obligación de retroactividad de los funcionarios que se encuentran amparados bajo tal norma en Cesantías.

"Control Fiscal con Participación Social"

Calle 19 No 9-35 Piso 6 Teléfono 7422012 Fax 7422011

www.cgb.gov.co-email:cgb.gov.co

Handwritten signature



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA

NIT: 891800721

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

En atención al numeral 2.2 de la resolución CGN 128 de 19 de Mayo de 2017, a continuación se revé...
los hechos económicos no recurrentes que surgieron durante el correspondiente periodo y, que tienen un efecto en la estructura financiera de la entidad con corte a 30 de Junio de 2021

No	Código	Descripción	Periodo actual	Periodo	variación		Revelaciones
			30-06-2021	anterior 30-06-2020	absoluta	relativa	
			\$	\$	\$	%	
3	1902	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	1,638,150,602	0	1,638,150,602	100.00%	Esta cuenta presenta saldo a 30 de Junio de 2021 de \$1.638'150.602, teniendo en cuenta la recomendación de la Auditoría General de la Nación de reclasificarla a la cuenta 1902 por tratarse de activos para beneficios a empleados a largo plazo, recursos destinados a cubrir la obligación de retroactividad de los funcionarios que se encuentran amparados bajo tal norma en Cesantias. Esta cuenta se debita con los depósitos que realiza allí la entidad, más los rendimientos generados y reconocidos por ese fondo; y se acredita con los desembolsos realizados a los funcionarios de acuerdo a la Ley.
4	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	5,215,288	3,704,470,873	-3,699,255,585	-99.86%	La cuenta, recursos a favor de terceros por valor de \$5'765.455, corresponde a una cuenta por pagar al FNA Carlos Lleras R, Por valor de \$4'662.948 y una cuenta por pagar por concepto devolución de estampillas pagadas por funcionarios y proveedores en la vigencia anterior por valor de \$552.340. en esta cuenta del pasivo también se registraban los títulos judiciales, los cuales fueron reclasificados en cuentas de orden, teniendo en cuenta el concepto 20202000018821 emitido por la CGN marco normativo, a 30 de Junio de 2020 tenía un saldo de \$3.699'807.925
5	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTOS DE TIMBRE	5,844,000	4,538,719	1,305,281	28.76%	Esta cuenta corresponde a la retención en la fuente por concepto pago de salarios a los funcionarios de la CGB, igualmente por concepto de las retenciones a los contratistas y proveedores de la Entidad, parte de su diferencia se da porque en la vigencia anterior hubo mas contratación y por ende mas retenciones; a diferencia de las retenciones por concepto de salarios que en el mismo periodo de la actual vigencia se incremento en \$2'176.000.

"Control Fiscal con Participación Social"

Calle 19 No 9-35 Piso 6 Teléfono 7422012 Fax 7422011

www.cgb.gov.co-email:cgb.gov.co



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA

NIT: 891800721

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

En atención al numeral 2.2 de la resolución CGN 128 de 19 de Mayo de 2017, a continuación se revelan:

los hechos económicos no recurrentes que surgieron durante el correspondiente periodo y, que

tienen un efecto en la estructura financiera de la entidad con corte a 30 de Junio de 2021

No	Código	Descripción	Periodo actual 30-06-2021	Periodo anterior 30-06- 2020	variación		Revelaciones
					absoluta	relativa	
			\$	\$	\$	%	
6	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	1,142,040,883	981,151,128	160,889,755	16.40%	Esta cuenta está representada por los beneficios a los empleados a corto plazo con un valor de \$1.142'040.883 correspondiente a las cesantías, intereses a la cesantías, vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios y bonificaciones, que han sido causadas a los funcionarios de la entidad a corte 30 de Junio de 2021, su diferencia se da por la cuenta por pagar de cesantías y los intereses a las cesantías, al igual que por la causación de los BEC, con el aumento salarial.
7	2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	1,861,112,429	1,761,785,468	99,326,961	5.64%	La cuenta de beneficios a los empleados a largo plazo, a 30 de Junio de 2021, corresponde a las cesantías retroactivas causadas a los funcionarios de la entidad que tienen dichos derechos por valor de \$1.861'112.429, su diferencia se da por el mayor valor causado de vigencia a vigencia
8	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	273,970,778	571,490,936	-297,520,158	-52.06%	Representa el resultado del periodo a corte 30 de Junio de 2021, el cual presenta una disminución con respecto al mismo periodo de la vigencia 2020, en \$-297'520.158, debido a que hubo menos ingresos entre otros, por concepto de transferencia del nivel central en el mismo periodo en \$-116'004.317; también se evidencia que hubo incremento en los gastos operacionales con respecto al mismo periodo anterior, cerrando a Junio de 2021 en \$181'515.842

"Control Fiscal con Participación Social"

Calle19 No 9-35 Piso6 Teléfono 7422012 Fax 7422011

www.cgb.gov.co-email:cgb.gov.co



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA

NIT: 891800721

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

En atención al numeral 2.2 de la resolución CGN 128 de 19 de Mayo de 2017, a continuación se revelan los hechos económicos no recurrentes que surgieron durante el correspondiente periodo y, que tienen un efecto en la estructura financiera de la entidad con corte a 30 de Junio de 2021

No	Código	Descripción	Periodo actual 30-06-2021	Periodo anterior 30-06-2020	variación		Revelaciones
					absoluta	relativa	
			\$	\$	\$	%	
9	4110	CONTRIBUCIONE S, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	907,205,921	987,033,573	-79,827,652	-8.09%	A corte Junio 30 de 2021, el ingreso de \$907'205.921, por concepto de las causaciones de cuotas de fiscalización y auditaje de los terceros quienes se les hace este cobro regulado por la Ley 617 de 2000; su diferencia se da debido a que hubo disminución en estas liquidaciones, conecuciente a la reducción de los ingresos de las entidades objetode dicho cobro; de otra parte tambien hay diferencia debido a que en la vigencia anterior se causaba enesta cuenta los intereses por concepto de los recursos depositados en la cuenta protección, pero fueron reclasificados por no hacer parte de ingresos fiscales.
10	4705	FONDOS RECIBIDOS	2,571,643,992	2,656,565,763	-84,921,770	-3.20%	En esta denominación están incluidos los fondos recibidos por la entidad en efectivo por parte de la tesorería del nivel central para el pago de los gastos incluidos en el presupuesto de la vigencia 2021. a corte 30 de Junio 2021, tenemos un saldo de \$ 2.571'643.992; su diferencia negativa con respecto a Junio 2020 se da por haber quedado una cuota de transferencia mensual en menos \$14'153.628 para la actual vigencia fiscal
11	5101	SUELDOS Y SALARIOS	1,776,278,952	1,613,912,642	162,366,310	10.06%	La cuenta denominada sueldos y salarios pagados a favor de los empleados como contraprestación directa de la prestación de sus servicios entre otras como gastos de representación, bonificaciones y subsidios de alimentación. a 30 de Junio de 2021 por valor de \$1.776'278.952

"Control Fiscal con Participación Social"

Calle19 No 9-35 Piso6 Teléfono 7422012 Fax 7422011

www.cgb.gov.co-email:cgb.gov.co



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA

NIT: 891800721

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

En atención al numeral 2.2 de la resolución CGN 128 de 19 de Mayo de 2017, a continuación se revelan los hechos económicos no recurrentes que surgieron durante el correspondiente periodo y, que tienen un efecto en la estructura financiera de la entidad con corte a 30 de Junio de 2021

No	Código	Descripción	Periodo actual 30-06-2021	Periodo anterior 30-06-2020	variación		Revelaciones
					absoluta	relativa	
			\$	\$	\$	%	
12	5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	704,066	1,348,069	-644,003	-47.77%	Contribuciones imputadas a corte 30 de Junio de 2021 por valor de \$704.066 prestaciones proporcionadas, directamente por la CGB a los empleados por concepto de incapacidades.
13	5107	PRESTACIONES SOCIALES	653,663,901	687,272,836	-33,608,935	-4.89%	Prestaciones sociales a 30 de Junio de 2021 por valor de \$653'663.901, representado en gastos obligatorios sobre la nómina como son vacaciones, cesantías, intereses a las cesantías, prima de vacaciones, prima de navidad, prima de servicios, bonificaciones y cesantías retroactivas, su diferencia se da debido a que en el periodo anterior incrementó por las liquidaciones a los funcionarios que terminaron su periodo constitucional incluido el Señor Contralor.
14	5108	GASTOS DEPERSONAL DIVERSOS	85,160,500	12,290,000	72,870,500	592.93%	Esta cuenta del representa los gastos de Capacitación y Bienestar Social y, los actos contractuales al personal temporal; su diferencia se da debido a que en la actual vigencia se ha contratado por concepto de capacitación en aumento de \$35'180.000, de igual forma se ha contratado por concepto de personal temporal en \$37'690.500
15	9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	3,387,384,416	0	3,387,384,416	100.00%	En esta cuenta se registra los títulos judiciales, reclasificación que se realiza teniendo en cuenta el concepto No 20202000018821 emitido por la CGN marco normativo