



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 septiembre 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 de septiembre 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 septiembre 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, trece (13) días del mes de octubre de 2021


MARTHA BIGERMAN AVILA ROMERO
C.C 40.040.133
Representante Legal


FRANCISCO JAVIER GARCIA 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 septiembre de 2021, el estado de resultados comparativo por el periodo comprendido del 1° de enero al 30 de septiembre de 2021, el estado de cambios en el patrimonio comparativo a 30 de septiembre de 2021, la certificación de los informes financieros y contables y, las revelaciones a los informes financieros y contables, hoy 13 de octubre de 2021.



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

"Control fiscal con participación social"

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

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



| CODIGO | CUENTAS | PERIODO | PERIODO | VARIACIÓN | % | % | CODIGO | CUENTAS | PERIODO | PERIODO | VARIACIÓN | % | % |
|--------|--|----------------|----------------|----------------|---------|--------|--------|--|----------------|----------------|----------------|---------|---------|
| | | Sept-21 | Sept-20 | | | | | | Sept-21 | Sept-20 | | | |
| 1 | ACTIVO | 2,996,877,374 | 6,952,941,601 | -3,956,064,227 | 100% | 100% | 2 | PASIVO | 3,755,829,393 | 7,020,998,249 | -3,265,168,856 | 125.32% | 100.98% |
| | CORRIENTE | 690,175,904 | 6,279,425,820 | -5,589,249,916 | 23.03% | 90.31% | | CORRIENTE | 3,096,829,896 | 6,540,626,103 | -3,443,796,207 | 103% | 94% |
| 11 | Efectivo y Equivalente al Efectivo | 650,510,229 | 6,169,219,522 | -5,518,709,293 | 21.71% | 88.73% | 24 | Cuentas por Pagar | 24,805,777 | 3,743,006,687 | -3,718,200,910 | 1% | 54% |
| 1110 | Depositos en Instituciones Financieras | 650,510,229 | 4,769,455,791 | -4,118,945,562 | 21.71% | 68.60% | 2407 | Recursos a Favor de Terceros | 18,768,752 | 3,722,218,039 | -3,703,449,287 | 0.63% | 53.53% |
| 1132 | Efectivo de Uso Restringido | - | 1,399,763,731 | -1,399,763,731 | 0.00% | 20.13% | 2424 | Descuentos de Nomina | - | 1,934,028 | -1,934,028 | 0.00% | 0.03% |
| | | | | | | | 2426 | Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre | 4,139,000 | 8,345,000 | -4,206,000 | 0.14% | 0.14% |
| 13 | Cuentas por Cobrar | 39,665,675 | 110,206,298 | -70,540,623 | 0 | 0 | 2440 | Impuestos, Contribuciones y Tasas | - | 540,824 | -540,824 | 0.00% | 0.01% |
| 1311 | Contribuciones, Tasas e Ingresos no Tributarios | - | 86,495,666 | -86,495,666 | 0.00% | 1.24% | 2490 | Otras Cuentas por Pagar | 1,898,025 | 9,968,796 | -8,070,771 | 0.06% | 0.14% |
| 1337 | Transferencias por Cobrar | - | - | - | 0.00% | 0.00% | | | | | | | |
| 1384 | Otras Cuentas por Cobrar | 39,665,675 | 28,280,700 | 11,384,975 | 1.32% | 0.41% | 25 | Beneficios a los Empleados | 3,072,024,119 | 2,797,619,416 | 274,404,703 | 102.51% | 40.24% |
| 1386 | Deudero Acumulador de Cuentas por Cobrar (cr) | - | -4,570,068 | 4,570,068 | 0.00% | -0.07% | 2511 | Beneficios a los Empleados a Corto Plazo | 1,210,911,690 | 1,035,833,948 | 175,077,742 | 40.41% | 14.90% |
| | | | | | | | 2512 | Beneficios a los Empleados a Largo Plazo | 1,861,112,429 | 1,761,785,468 | 99,326,961 | 62.10% | 25.34% |
| | NO CORRIENTE | 2,306,701,469 | 673,515,781 | 1,633,185,689 | 76.97% | 9.69% | | NO CORRIENTE | 658,999,497 | 480,372,146 | 178,627,351 | 21.99% | 6.91% |
| 16 | Propiedades, Planta y Equipo | 605,442,048 | 646,131,425 | -40,689,377 | 20.20% | 9.29% | 27 | Provisiones | 658,999,497 | 480,372,146 | 178,627,351 | 21.99% | 6.91% |
| 1605 | Terrenos | 75,820,012 | 75,820,012 | - | 2.53% | 1.09% | 2701 | Litigios y Demandas | 658,999,497 | 480,372,146 | 178,627,351 | 21.99% | 6.91% |
| 1640 | Edificaciones | 291,608,836 | 291,608,836 | - | 9.73% | 4.19% | | | | | | | |
| 1655 | Maquinaria y Equipo | 313,055,848 | 313,055,848 | - | 10.45% | 4.50% | | | | | | | |
| 1665 | Muebles, Enseres y Equipo Oficina | 162,343,279 | 162,343,279 | - | 5.42% | 2.33% | | | | | | | |
| 1670 | Equipo Comunicación y Computación | 303,317,230 | 279,631,457 | 23,685,773 | 10.12% | 4.02% | | | | | | | |
| 1675 | Equipo Transportación, ELEVACIÓN | 66,156,400 | 66,156,400 | - | 2.21% | 0.95% | | | | | | | |
| 1685 | Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta | -606,859,557 | -542,484,407 | -64,375,150 | -20.23% | -7.80% | | | | | | | |
| 19 | Otros Activos | 1,701,259,421 | 27,384,355 | 1,673,875,066 | 56.77% | 0.39% | 31 | Patrimonio de las Entidades de Gobierno | -758,952,019 | -68,056,648 | -690,895,371 | -25.32% | -0.98% |
| 1902 | Plan de Activos Para Beneficiarios a los Empleados | 1,658,903,016 | - | 1,658,903,016 | 55.35% | 0.00% | 3105 | Capital Fiscal | 91,525,464 | - | -91,525,464 | 3.05% | 1.32% |
| 1905 | Bienes y Servicios Pagados por Anticipo | 25,583,609 | 16,340,302 | 9,243,306 | 0.83% | 0.24% | 3109 | Resultados de Ejercicios Anteriores | -740,410,303 | -595,155,697 | -145,254,606 | -24.71% | -8.56% |
| 1970 | Activos Intangibles | 117,452,600 | 108,902,600 | 8,550,000 | 3.92% | 1.57% | 3110 | Resultado del Ejercicio | -110,067,180 | 435,573,585 | -545,640,765 | -3.67% | 6.26% |
| 1975 | Amortización Acumulada de Activos Intangibles | -100,679,803 | -97,858,547 | -2,821,256 | -3.36% | -1.41% | | | | | | | |
| | TOTAL ACTIVO | 2,996,877,374 | 6,952,941,601 | -3,956,064,227 | 100% | 100% | | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 2,996,877,374 | 6,952,941,601 | -3,956,064,227 | 100.00% | 100.00% |
| | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | 1,046,148,249 | 1,145,515,245 | -99,366,996 | | | | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | 1,650,588,022 | 1,593,657,936 | 56,930,086 | | |
| 81 | Activos Contingentes | 1,029,851,520 | 1,129,218,516 | -99,366,996 | | | 91 | Pasivos Contingentes | 1,650,588,022 | 1,593,657,936 | 56,930,086 | | |
| 8120 | Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución | 16,296,729 | 16,296,729 | - | | | 9120 | Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución | 3,368,643,570 | 182,700,000 | 3,185,943,570 | | |
| 8190 | Otros Activos Contingentes | 355,996,571 | 355,996,571 | - | | | 93 | Acreedoras de Control | 3,185,943,570 | - | 3,185,943,570 | | |
| 83 | Deudoras de Control | 355,996,571 | 355,996,571 | - | | | 9306 | Bienes Recibidos en Custodia | 182,700,000 | - | 182,700,000 | | |
| 8315 | Bienes y Derechos Retirados | -1,402,144,820 | -1,501,511,816 | 99,366,996 | | | 9390 | Otras Cuentas Acreedoras de Control | -5,019,231,592 | -3,242,873,656 | -1,776,357,936 | | |
| 89 | Deudoras por Contra (cr) | -1,046,148,249 | -1,145,515,245 | 99,366,996 | | | 99 | Acreedoras por el Contra (db) | -1,650,588,022 | -56,930,086 | -1,593,657,936 | | |
| 8905 | Activos Contingentes por Contra (cr) | - | - | - | | | 9905 | Responsabilidades Contingentes por Contra (db) | -3,368,643,570 | - | -3,368,643,570 | | |
| 8915 | Deudoras de Control por Contra (cr) | - | - | - | | | 9915 | Acreedoras de Control por Contra (db) | - | - | - | | |

John Freddy Pineda Toboño
JOHN FREDDY PINEDA TOBOÑO
 Subdirector Financiero, Presupuestal y Jurídico
 Contraloría General de Boyacá

Marttha Bigerman Avila Romero
MARTHA BIGERMAN AVILA ROMERO
 Contralera General de Boyacá
 Representante Legal

Francisco Javier Garcia S.
FRANCISCO JAVIER GARCIA S.
 Profesional Universitario con Funciones de Contador de la
 CGB TP-F30490



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



| CODIGO | CUENTA | PERIODO Sept-21 | PERIODO Sept-20 | VARIACIÓN 21-20 |
|-----------|---|----------------------|----------------------|---------------------|
| | INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION | 4,896,120,470 | 5,098,579,302 | -202,458,833 |
| 41 | Ingresos Fiscales | 947,726,381 | 1,113,730,659 | -166,004,278 |
| 4110 | Contribuciones, Tasas e Ingresos no Tributarios | 947,726,381 | 1,113,730,659 | -166,004,278 |
| 47 | Operaciones Interinstitucionales | 3,857,465,988 | 3,984,848,644 | -127,382,656 |
| 4705 | Fondos Recibidos | 3,857,465,988 | 3,984,848,644 | -127,382,656 |
| 48 | Otros Ingresos | 90,928,101 | - | 90,928,101 |
| 4802 | Financieros | 86,357,037 | - | 86,357,037 |
| 4808 | Ingresos Diversos | 996 | - | 996 |
| 4830 | Reversión de las Perdidas por Deterioro del Valor | 4,570,068 | - | 4,570,068 |
| | GASTOS OPERACIONALES | 5,006,187,650 | 4,663,005,718 | 343,181,932 |
| 51 | De Administración y Operación | 4,910,091,446 | 4,494,626,358 | 415,465,088 |
| 5101 | Sueldos y Salarios | 2,679,334,645 | 2,460,561,304 | 218,773,341 |
| 5102 | Contribuciones Imputadas | 1,314,533 | 1,348,069 | -33,536 |
| 5103 | Contribuciones Efectivas | 715,348,500 | 652,883,900 | 62,464,600 |
| 5104 | Aportes Sobre la Nómina | 153,297,300 | 147,723,700 | 5,573,600 |
| 5107 | Prestaciones Sociales | 1,017,303,132 | 1,036,737,258 | -19,434,126 |
| 5108 | Gastos de Personal Diversos | 157,342,734 | 67,598,478 | 89,744,256 |
| 5111 | Generales | 175,303,202 | 117,224,749 | 58,078,453 |
| 5120 | Impuestos Contribuciones y Tasas | 10,847,400 | 10,548,900 | 298,500 |
| 53 | Deterioro, Depreciaciones Amortizaciones y Pro | 50,077,363 | 43,259,058 | 6,818,305 |
| 5360 | Depreciación de Propiedad Planta y Equipo | 47,320,457 | 43,066,008 | 4,254,449 |
| 5366 | Amortización de Activos Intangibles | 2,756,906 | 193,050 | 2,563,856 |
| 58 | Otros Gastos | 46,018,841 | 125,120,302 | -79,101,461 |
| 5802 | Comisiones | 46,018,841 | 125,119,718 | -79,100,877 |
| 5804 | Financieros | - | - | - |
| 5890 | Gastos Diversos | - | 584 | -584 |
| | EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO | -110,067,180 | 435,573,585 | -545,640,765 |

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 SEPTIEMBRE DE 2021
 Cifras en Pesos Colombianos sin Decimales

| COD. | CUENTA CONTABLE | PERIODO 2021 | COD. | CUENTA CONTABLE | PERIODO 2021 |
|----------|------------------------------------|----------------------|----------|------------------------------------|----------------------|
| 1 | ACTIVO CORRIENTE | 690,175,904 | 2 | PASIVO CORRIENTE | 3,096,829,896 |
| 11 | Efectivo y Equivalente al Efectivo | 650,510,229 | 24 | Cuentas por Pagar | 24,805,777 |
| 13 | Cuentas por Cobrar | 39,665,675 | 25 | Beneficio a los Empleados | 3,072,024,119 |
| | NO CORRIENTE | 2,306,701,469 | | NO CORRIENTE | 658,999,497 |
| 16 | Propiedad Planta y Equipo | 605,442,048 | 27 | Provisiones | 658,999,497 |
| 19 | Otros Activos | 1,701,259,421 | 3 | PATRIMONIO | -758,952,019 |
| | TOTAL ACTIVO | 2,996,877,374 | 31 | Capital Fiscal | -758,952,019 |
| | | | | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 2,996,877,374 |
| 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 | 3,368,643,570 |
| 89 | Deudoras por Contra | -1,402,144,820 | 99 | Acreedoras por el Contra | -5,019,231,592 |

MARTHA BIGERMAN AVILA-ROMERO
 Contralora General de Boyacá
 Representante Legal

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

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



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA
891800721
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021
Cifras en Pesos Colombianos sin Decimales



| CODIGO | CUENTAS | PERIODO 2021 | CODIGO | CUENTAS | PERIODO 2021 |
|----------|---|----------------------|--------|---|-----------------------|
| 1 | ACTIVO | | | PASIVO | |
| | CORRIENTE | 690,175,904 | | CORRIENTE | 3,096,829,896 |
| 11 | Efectivo y Equivalente al Efectivo | 650,510,229 | 24 | Cuentas por Pagar | 24,805,777 |
| 1110 | Depositos en Instituciones Financieras | 650,510,229 | 2407 | Recursos a Favor de Terceros | 18,768,752 |
| 1132 | Efectivo de Uso Restringido | 0 | 2424 | Descuentos de Nomina | 0 |
| | | | 2436 | Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre | 4,139,000 |
| 13 | Cuentas por Cobrar | 39,665,675 | 2490 | Otras Cuentas por Pagar | 1,888,025 |
| 1311 | Ingresos no Tributarios | 0 | | | |
| 1337 | Transferencias por Cobrar | 0 | | | |
| 1384 | Otras Cuentas por Cobrar | 39,665,675 | 25 | Beneficios a los Empleados | 3,072,024,119 |
| 1386 | Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar | 0 | 2511 | Beneficios a los Empleados a Corto Plazo | 1,210,911,690 |
| | | | 2512 | Beneficios a los Empleados a Largo Plazo | 1,861,112,429 |
| | NO CORRIENTE | 2,306,701,469 | | NO CORRIENTE | 658,999,497 |
| 16 | Propiedades, Planta y Equipo | 605,442,048 | | | |
| 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 | 3,755,829,393 |
| 1665 | Muebles, Enseres y Equipo Oficina | 162,343,279 | 3 | PATRIMONIO | -758,952,019 |
| 1670 | Equipo Comunicación y Computación | 303,317,230 | 31 | Patrimonio de las Entidades de Gobierno | -758,952,019 |
| 1675 | Equipo Transpor. Tracción, Elevación | 66,156,400 | 3105 | Capital Fiscal | 91,525,464 |
| 1685 | Depreciación Acumulada | -606,859,557 | 3109 | Resultados de ejercicios anteriores | -740,410,303 |
| | | | 3110 | Resultado del Ejercicio | -110,067,180 |
| 19 | Otros Activos | 1,701,259,421 | | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 2,996,877,374 |
| 1902 | Plan de Activos Para Beneficios a los Empleados a l | 1,658,903,016 | | | |
| 1905 | Bienes y Servicios Pagados por Anticipado | 25,583,609 | 9 | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | |
| 1970 | Intangibles | 117,452,600 | 91 | Pasivos Contingentes | 1,650,588,022 |
| 1975 | Amortización Acumulada | -100,679,803 | 9120 | Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de C | 1,650,588,022 |
| | TOTAL ACTIVO | 2,996,877,374 | 93 | Acreedoras de Control | 3,368,643,570 |
| | | | 9306 | Bienes Recibidos en Custodia | 3,185,943,570 |
| | | | 9390 | Otras Cuentas Acreedoras de Control | 182,700,000 |
| | | | 99 | Acreedoras por el Contra | -5,019,231,592 |
| | | | 9905 | Responsabilidades Contingentes por Contra | -1,650,588,022 |
| | | | 9915 | Acreedoras de Control por Contra | -3,368,643,570 |

MARTHA BIGERMAN AVILA ROMERO
Contralora General de Boyacá
Representante Legal

JOHN FREDDY PINEDA OLEADO
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 SEPTIEMBRE A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021
Cifras en Pesos Colombianos sin Decimales



| CODIGO | CUENTA | PERIODO 2021 |
|--------|--|-----------------------------------|
| | INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION | 4,896,120,470 |
| 41 | Ingresos Fiscales | 947,726,381 |
| 47 | Operaciones Interinstitucionales | 3,857,465,988 |
| 48 | Otros Ingresos | 90,928,101 |
| | GASTOS | 5,006,187,650 |
| 51 | De Administración y Operación | 4,910,091,446 |
| 53 | Deterioro, Depreciaciones Amortizaciones y Provisiones | 50,077,363 |
| 58 | Otros Gastos | 46,018,841 |
| | EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO | <u><u>-110,067,180</u></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 RESULTADOS
DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021
Cifras en pesos colombianos sin decimales



| CODIGO | CUENTA | PERIODO 2021 |
|-----------|---|----------------------------|
| | INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN | 4,896,120,470 |
| 41 | Ingresos Fiscales | 947,726,381 |
| 4110 | No Tributarios | 947,726,381 |
| 47 | Operaciones Interinstitucionales | 3,857,465,988 |
| 4705 | Fondos Recibidos | 3,857,465,988 |
| 48 | Otros Ingresos | 90,928,101 |
| 4802 | Financieros | 86,357,037 |
| 4808 | Ingresos Diversos | 996 |
| 4830 | Reversión de las Perdidas por Deterioro del Valor | 4,570,068 |
| | GASTOS | 5,006,187,650 |
| 51 | De Administración y Operación | 4,910,091,446 |
| 5101 | Sueldos y Salarios | 2,679,334,645 |
| 5102 | Contribuciones Imputadas | 1,314,533 |
| 5103 | Contribuciones Efectivas | 715,348,500 |
| 5104 | Aportes Sobre la Nómina | 153,297,300 |
| 5107 | Prestaciones Sociales | 1,017,303,132 |
| 5108 | Gastos de Personal Diversos | 157,342,734 |
| 5111 | Generales | 175,303,202 |
| 5120 | Impuestos Contribuciones y Tasas | 10,847,400 |
| 53 | Deterioro, Depreciaciones y Amortizaciones | 50,077,363 |
| 5360 | Depreciación de Propiedad Planta y Equipo | 47,320,457 |
| 5366 | Amortización de Activos Intangibles | 2,756,906 |
| 58 | Otros Gastos | 46,018,841 |
| 5802 | Comisiones | 46,018,841 |
| | EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO | <u>-110,067,180</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 CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
SEPTIEMBRE DE 2021 - SEPTIEMBRE DE 2020
Cifras en pesos colombianos sin decimales



| | |
|--|--------------|
| SALDO DEL PATRIMONIO SEPTIEMBRE 30 DE 2020 (1) | -68,056,648 |
| VARIACIONES PATRIMONIALES A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021 (2) | -690,895,371 |
| SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021 (3) | -758,952,019 |

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2) -\$ 690,895,371

| | Sept-21 | Sept-20 | Valor variaciones |
|-------------------------------------|--------------|--------------|-------------------|
| PARTIDAS SIN VARIACIÓN | | | |
| Capital fiscal | 91,525,464 | 91,525,464 | - |
| INCREMENTOS | | | |
| Resultado del Ejercicio | - | 435,573,585 | -435,573,585 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | - | - | - |
| DISMINUCIONES: | | | |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | -740,410,303 | -595,155,697 | -145,254,606 |
| Resultado del Ejercicio | -110,067,180 | - | -110,067,180 |

TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES

-\$ 690,895,371


MARTHA BIGERMAN AVILA R.
Contralora General de Boyacá
Representante Legal


JOHN EREDY 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 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 Septiembre de 2021

| No | Código | Descripción | Periodo actual 30-09-2021 | Periodo anterior 30-09-2020 | variación | | Revelaciones |
|----|--------|---------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|----------------|----------|---|
| | | | | | absoluta | relativa | |
| | | | \$ | \$ | \$ | % | |
| 1 | 1110 | DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 650,510,229 | 4,769,455,791 | -4,118,945,562 | -86.36% | Registra los valores a 30 de Septiembre de 2021, disponibles en las instituciones financieras de Davivienda \$601'305.597, 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 Itaú \$49'204.634, 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 septiembre del 2020 tenía un saldo de \$3.717'555.091; de igual manera hay diferencia de \$392'960.161 en la cuenta Davivienda debido a que en la vigencia 2020 ya se había recaudado la transferencia del nivel central de septiembre, mientras que en 2021 solo se había recaudado del nivel central hasta el mes de Agosto, la diferencia de Itaú es de \$-8'430.310 menos en la vigencia 2021. |
| 2 | 1132 | EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO | 0 | 1,399,763,731 | -1,399,763,731 | -100.00% | Esta cuenta presenta saldo 0 a 30 de septiembre 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 Cesantias. |

"Control Fiscal con Participación Social"

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

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

2



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 Septiembre de 2021

| No | Código | Descripción | Periodo actual 30-09-2021 | Periodo anterior 30-09-2020 | variación | | Revelaciones |
|----|--------|---|------------------------------|--------------------------------|---------------|----------|--|
| | | | | | absoluta | relativa | |
| | | | \$ | \$ | \$ | % | |
| 3 | 1384 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 39,665,675 | 28,280,700 | 11,384,975 | 40.26% | Esta cuenta está representada en las cuentas por cobrar a las EPS, por concepto de las incapacidades dadas a los funcionarios de la entidad, con un saldo a 30 de septiembre de \$22'198.754; de igual forma contiene saldos por posibles embargos que a corte septiembre no se habian formalizado y por ende no se ha reclasificado, este saldo es de \$17'466.921 |
| 4 | 1902 | PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO | 1,658,903,016 | 0 | 1,658,903,016 | 100.00% | Esta cuenta presenta saldo a 30 de septiembre de 2021 de \$1.658'903.016, 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. 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. |



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 Septiembre de 2021

| No | Código | Descripción | Periodo actual 30-09-2021 | Periodo anterior 30-09-2020 | variación | | Revelaciones |
|----|--------|--|------------------------------|--------------------------------|----------------|----------|--|
| | | | | | absoluta | relativa | |
| | | | \$ | \$ | \$ | % | |
| 5 | 2407 | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | 18,768,752 | 3,722,218,039 | -3,703,449,287 | -99.50% | La cuenta, recursos a favor de terceros por valor de \$18'768.752, corresponde a una cuenta por pagar al FNA Carlos Lleras R, Por valor de \$4'662.948, una cuenta por pagar por concepto devolución de estampillas pagadas por funcionarios y proveedores en la vigencia anterior por valor de \$552.340, una cuenta para devolución a la Gobernación, por concepto de aportes parafiscales pagados de mas en la vigencia anterior sena \$1'505.369 y comfaboy \$12'048.095 en esta cuenta del pasivo tambien se registraban los titulos judiciales, los cuales fueron reclasificados en cuentas de orden, teniendo en cuenta el concepto 20202000018821 emitido por la CGN marco normativo, a 30 de septiembre de 2020 tenia un saldo de \$3.722'218.039 |
| 6 | 2436 | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTOS DE TIMBRE | 4,139,000 | 8,345,000 | -4,206,000 | -50.40% | 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 anterior vigencia se realizaron pagos a contratistas y proveedores gran porcentaje en capacitaciones ; teniendo una diferencia con respecto a la vigencia anterior de \$-4'206.000 |

"Control Fiscal con Participación Social"

Calle19 No 9-35 Piso6 Teléfono 7422012 Fax 7422011

www.cgb.gov.co-e-mail: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 Septiembre de 2021

| No | Código | Descripción | Periodo actual 30-09-2021 | Periodo anterior 30-09-2020 | variación | | Revelaciones |
|----|--------|--|------------------------------|--------------------------------|--------------|----------|---|
| | | | | | absoluta | relativa | |
| | | | \$ | \$ | \$ | % | |
| 7 | 2511 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO | 1,210,911,690 | 1,035,833,948 | 175,077,742 | 16.90% | Esta cuenta está representada por los beneficios a los empleados a corto plazo con un valor de \$1.210'911.690 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 septiembre 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. |
| 8 | 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 septiembre 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 |
| 9 | 3110 | RESULTADO DEL EJERCICIO | -110,067,180 | 435,573,585 | -545,640,765 | -125.27% | Representa el resultado del periodo a corte 30 de septiembre de 2021, el cual presenta una disminución con respecto al mismo periodo de la vigencia 2020, en \$-545'640.765, debido a que hubo menos ingresos entre otros, por concepto de transferencia del nivel central en el mismo periodo en \$-127'382.656; también se evidencia que hubo incremento en los gastos operacionales con respecto al mismo periodo anterior, cerrando septiembre de 2021 en \$343'181.932 |

"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 Septiembre de 2021

| No | Código | Descripción | Periodo actual 30-09-2021 | Periodo anterior 30-09-2020 | variación | | Revelaciones |
|----|--------|---|------------------------------|--------------------------------|--------------|----------|---|
| | | | | | absoluta | relativa | |
| | | | \$ | \$ | \$ | % | |
| 10 | 4110 | CONTRIBUCION ES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 947,726,381 | 1,113,730,659 | -166,004,278 | -14.91% | A corte septiembre 30 de 2021, el ingreso de \$947'726.381, por concepto de las causaciones de cuotas de fiscalización y auditaje de los terceros a 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 reduccion de los ingresos de las entidades objeto de dicho cobro; de otra parte tambien hay diferencia debido a que en la vigencia anterior se causaba en esta cuenta los intereses por concepto de los recursos depositados en la cuenta protección, pero fueron reclasificados por no hacer parte de ingresos fiscales. |
| 11 | 4705 | FONDOS RECIBIDOS | 3,857,465,988 | 3,984,848,644 | -127,382,656 | -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 septiembre 2021, tenemos un saldo de \$ 3.857'465.988; su diferencia negativa con respecto a septiembre 2020 se da por haberse reducido la cuota de transferencia mensual en menos \$14'153.628 para la actual vigencia fiscal |
| 12 | 5101 | SUELDOS Y SALARIOS | 2,679,334,645 | 2,460,561,304 | 218,773,341 | 8.89% | 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 septiembre de 2021 por valor de \$2.679'334.645 |

"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 Septiembre de 2021

| No | Código | Descripción | Periodo actual 30-09-2021 | Periodo anterior 30-09-2020 | variación | | Revelaciones |
|----|--------|------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|---------------|----------|--|
| | | | | | absoluta | relativa | |
| | | | \$ | \$ | \$ | % | |
| 13 | 5102 | CONTRIBUCION ES IMPUTADAS | 1,314,533 | 1,348,069 | -33,536 | -2.49% | Contribuciones imputadas a corte 30 de septiembre de 2021 por valor de \$1'314.533 prestaciones proporcionadas, directamente por la CGB a los empleados por concepto de incapacidades. |
| 14 | 5107 | PRESTACIONES SOCIALES | 1,017,303,132 | 1,036,737,258 | -19,434,126 | -1.87% | Prestaciones sociales a 30 de septiembre de 2021 por valor de \$1.017'303.132, representado en gastos legales sobre la nómina como son vacaciones, cesantías, intereses a las cesantías, prima de vacaciones, prima de navidad, prima de servicios, bonificaciones y cesantías retroactivas. |
| 15 | 5108 | GASTOS DEPERSONAL DIVERSOS | 157,342,734 | 67,598,478 | 89,744,256 | 132.76% | Esta cuenta 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 \$18'409.522, de igual forma se ha contratado por concepto de personal temporal en \$71'334.734 |
| 16 | 5802 | COMISIONES | 46,018,841 | 125,119,718 | -79,100,877 | -63.22% | Esta cuenta representa los intereses en valorización negativa que genera los recursos depositados en Protección, los cuales son destinados a cubrir las cesantías retroactivas de los funcionarios; para el mismo periodo de la vigencia anterior su diferencia fue de \$70'100.877, quiere decir que para la actual vigencia la tasa financiera del mercado ha sido favorable |
| 17 | 9306 | BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA | 3,185,943,570 | 0 | 3,185,943,570 | 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 |

"Control Fiscal con Participación Social"

Calle19 No 9-35 Piso6 Teléfono 7422012 Fax 7422011

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

2