	<b>CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ</b> NIT. 891800721-8		Página	Página 1 de 1
	Macroproceso	APOYO	Código	GD-F-OF-03
	Proceso	GESTION DOCUMENTAL	Versión	00
	Formato	OFICIO	Vigencia	DD-MM-AAA

Los Suscritos **GIGIOLY KATERINE GRIMALDOS ROBAYO**, Representante legal encargada de la Contraloría General de Boyacá 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 noviembre 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 noviembre 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 noviembre 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 diciembre de 2021

  
**GIGIOLY KATERINE GRIMALDOS ROBAYO**  
C.C 467452.721  
Representante Legal (E)


  
**FRANCISCO JAVIER GARCIA SAENZ**  
T.P. 152430- T J.C.C  
Contador

FIRMA		FIRMA		FIRMA	
ELABORÓ	CLAUDIA JUDITH MESA MESA	REVISÓ	JHON FREDY PINEDA TOLEDO	APROBÓ	JOHN FREDY PINEDA TOLEDO
CARGO	Secretaria	CARGO	Subdirector Financiero Presupuestal y Contable	CARGO	Subdirector Financiero Presupuestal y Contable

**"CONTROL FISCAL CON PARTICIPACIÓN SOCIAL"**

Ed. Lotería de Boyacá - Calle 19 N° 9 - 35 pisos 5 y 6. Tunja - Boyacá  
7422012 – 7422011  
cgb@cgb.gov.co / [www.cgb.gov.co](http://www.cgb.gov.co)



	<b>CONTRALORÍA GENERAL DE BOYACÁ</b> NIT. 891800721-8		Página	Página 1 de 1
	Macroproceso	APOYO	Código	GD-F-OF-03
	Proceso	GESTION DOCUMENTAL	Versión	00
	Formato	OFICIO	Vigencia	DD-MM-AAA

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

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

FIRMA		FIRMA		FIRMA	
ELABORÓ	CLAUDIA JUDITH MESA MESA	REVISÓ	JHON FREDY PINEDA TOLEDO	APROBÓ	JOHN FREDY PINEDA TOLEDO
CARGO	Secretaria	CARGO	Subdirector Financiero Presupuestal y Contable	CARGO	Subdirector Financiero Presupuestal y Contable

**"CONTROL FISCAL CON PARTICIPACIÓN SOCIAL"**

Ed. Lotería de Boyacá - Calle 19 N° 9 - 35 pisos 5 y 6. Tunja - Boyacá  
 7422012 – 7422011  
[cgb@cgb.gov.co](mailto:cgb@cgb.gov.co) / [www.cgb.gov.co](http://www.cgb.gov.co)







CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA

NIT: 891800721

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO

NOVIEMBRE 2021 - NOVIEMBRE 2020

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS



CODIGO	CUENTAS	PERIODO		VARIACIÓN	%		PERIODO	PERIODO	VARIACIÓN	%	
		Nov-21	Nov-20		Nov-21	Nov-20				Nov-21	Nov-20
1	ACTIVO	3,421,600,765	7,049,369,218	-3,627,768,454	100%	100%	3,421,600,765	7,049,369,218	-3,627,768,454	100.00%	100.00%
	CORRIENTE	1,135,528,841	6,389,856,993	-5,254,328,153	33.19%	90.64%	3,180,368,130	6,681,712,224	-3,501,344,094	93%	95%
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	1,096,951,649	6,335,374,259	-5,238,422,611	32.06%	89.87%	28,739,777	3,739,770,690	-3,711,030,913	1%	53%
1110	Depositos en Instituciones Financieras	1,096,951,649	4,906,471,718	-3,809,520,069	32.06%	69.60%	18,768,752	3,727,765,727	-3,708,996,975	0.55%	52.88%
1132	Efectivo de Uso Restringido	-	1,428,902,541	-1,428,902,541	0.00%	20.27%	8,073,000	3,867,000	4,206,000	0.00%	0.05%
13	Cuentas por Cobrar	38,577,192	54,482,734	-15,905,542	0	0	-	540,824	-540,824	0.01%	0.01%
1311	Contribuciones, Tasas e Ingresos no Tributarios	-	30,060,594	-30,060,594	0.00%	0.43%	1,898,025	7,597,139	-5,699,114	0.06%	0.11%
1337	Transferencias por Cobrar	-	-	-	0.00%	0.00%	-	-	-	-	-
1384	Otras Cuentas por Cobrar	38,577,192	28,992,208	9,584,984	1.13%	0.41%	-	-	-	-	-
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (cr)	-	-4,570,068	4,570,068	0.00%	-0.06%	-	-	-	-	-
	NO CORRIENTE	2,286,071,924	659,512,225	1,626,559,699	66.81%	9.36%	658,999,497	480,372,146	178,627,351	19.26%	6.81%
16	Propiedades, Planta y Equipo	594,985,730	636,561,201	-41,575,471	17.39%	9.03%	3,151,628,353	2,941,941,534	209,686,819	92.11%	41.73%
1605	Terrenos	75,820,012	75,820,012	-	2.22%	1.08%	1,310,494,990	1,180,156,066	130,338,924	38.30%	16.74%
1640	Edificaciones	291,608,836	291,608,836	-	8.52%	4.14%	1,841,133,363	1,761,785,468	79,347,895	53.81%	24.99%
1655	Maquinaria y Equipo	313,055,848	313,055,848	-	9.15%	4.44%	-	-	-	-	-
1665	Muebles, Enseres y Equipo Oficina	162,343,279	162,343,279	-	4.74%	2.30%	-	-	-	-	-
1670	Equipo Comunicación y Computación	303,317,230	279,631,457	23,685,773	8.86%	3.97%	-	-	-	-	-
1675	Equipo Transportación, Elevación	66,136,400	66,136,400	-	1.93%	0.94%	-	-	-	-	-
1685	Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta	-617,315,875	-552,054,631	-65,261,244	-18.04%	-7.83%	-	-	-	-	-
19	Otros Activos	1,691,086,194	22,951,024	1,668,135,170	49.42%	0.33%	-	-	-	-	-
1902	Plan de Activos Para Beneficios a los Empleados	1,652,602,336	-	1,652,602,336	48.30%	0.00%	-	-	-	-	-
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipo	22,130,354	11,949,871	10,200,483	0.65%	0.17%	-	-	-	-	-
1970	Activos Intangibles	117,432,600	108,902,600	8,530,000	3.43%	1.54%	-	-	-	-	-
1975	Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-101,119,116	-97,901,447	-3,217,669	-2.96%	-1.39%	-	-	-	-	-
	TOTAL ACTIVO	3,421,600,765	7,049,369,218	-3,627,768,454	100%	100%	3,421,600,765	7,049,369,218	-3,627,768,454	100.00%	100.00%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	1,046,148,249	1,145,515,245	-99,366,996			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			1,650,588,022	1,593,657,936	56,930,086		
8120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución	16,296,729	16,296,729	-			3,500,350,499	182,700,000	3,317,650,499		
8190	Otros Activos Contingentes	385,996,571	385,996,571	-			3,317,650,499	182,700,000	3,317,650,499		
83	Deudoras de Control	355,996,571	355,996,571	-			182,700,000	182,700,000	-		
8315	Bienes y Derechos Retirados	-1,402,144,820	-1,501,511,816	99,366,996			-1,593,657,936	-1,776,357,936	3,374,580,585		
89	Deudoras por Contra (cr)	-1,046,148,249	-1,145,515,245	99,366,996			-1,593,657,936	-1,776,357,936	56,930,086		
8905	Activos Contingentes por Contra (cr)	-355,996,571	-355,996,571	-			-3,500,350,499	-182,700,000	3,317,650,499		
8915	Deudoras de Control por Contra (cr)	-	-	-			-	-	-		
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3,421,600,765	7,049,369,218	-3,627,768,454	100%	100%	3,421,600,765	7,049,369,218	-3,627,768,454	100.00%	100.00%
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	1,650,588,022	1,593,657,936	56,930,086			1,650,588,022	1,593,657,936	56,930,086		
91	Pasivos Contingentes	1,650,588,022	1,593,657,936	56,930,086			1,650,588,022	1,593,657,936	56,930,086		
9120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución	3,500,350,499	182,700,000	3,317,650,499			3,500,350,499	182,700,000	3,317,650,499		
93	Acreeadoras de Control	182,700,000	182,700,000	-			182,700,000	182,700,000	-		
9306	Bienes Recibidos en Custodia	-	-	-			-	-	-		
9390	Otras Cuentas Acreedoras de Control	-	-	-			-	-	-		
99	Acreeadoras por el Contra (db)	-5,150,938,521	-1,776,357,936	3,374,580,585			-5,150,938,521	-1,776,357,936	3,374,580,585		
9905	Responsabilidades Contingentes por Contra (db)	-1,593,657,936	-1,776,357,936	56,930,086			-1,593,657,936	-1,776,357,936	56,930,086		
9915	Acreeadoras de Control por Contra (db)	-3,500,350,499	-182,700,000	3,317,650,499			-3,500,350,499	-182,700,000	3,317,650,499		

**GIGIOLY WATERNE CHIMAILDOS ROJAYO**  
 Contralor General de Boyacá (C)  
 Representante Legal

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


**FRANCISCO JAVIER GARCÉS**  
 Profesional Universitario con Funciones de Contador de la  
 CGB T-P 52430





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



CODIGO	CUENTA	PERIODO	PERIODO	VARIACIÓN
		Nov-21	Nov-20	21-20
	<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION</b>	<b>6,680,388,129</b>	<b>6,067,771,875</b>	<b>612,616,254</b>
<b>41</b>	<b>Ingresos Fiscales</b>	<b>974,740,021</b>	<b>1,197,401,310</b>	<b>-222,661,289</b>
4110	Contribuciones, Tasas e Ingresos no Tributarios	974,740,021	1,197,401,310	-222,661,289
<b>47</b>	<b>Operaciones Interinstitucionales</b>	<b>5,581,347,319</b>	<b>4,870,370,565</b>	<b>710,976,755</b>
4705	Fondos Recibidos	5,581,347,319	4,870,370,565	710,976,755
<b>48</b>	<b>Otros Ingresos</b>	<b>124,300,789</b>	<b>-</b>	<b>124,300,789</b>
4802	Financieros	119,729,725	-	119,729,725
4808	Ingresos Diversos	996	-	996
4830	Reversión de las Perdidas por Deterioro del Valor	4,570,068	-	4,570,068
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>6,449,270,152</b>	<b>5,676,856,794</b>	<b>772,413,358</b>
<b>51</b>	<b>De Administración y Operación</b>	<b>6,342,278,318</b>	<b>5,481,042,218</b>	<b>861,236,100</b>
5101	Sueldos y Salarios	3,521,821,777	3,018,464,373	503,357,404
5102	Contribuciones Imputadas	3,438,277	1,723,069	1,715,208
5103	Contribuciones Efectivas	932,856,300	794,941,500	137,914,800
5104	Aportes Sobre la Nómina	197,937,200	176,517,700	21,419,500
5107	Prestaciones Sociales	1,237,935,491	1,224,248,717	13,686,774
5108	Gastos de Personal Diversos	208,064,769	100,074,912	107,989,857
5111	Generales	229,377,104	154,523,047	74,854,057
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	10,847,400	10,548,900	298,500
<b>53</b>	<b>Deterioro, Depreciaciones Amortizaciones y Pro</b>	<b>60,972,994</b>	<b>52,872,182</b>	<b>8,100,812</b>
5360	Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	57,776,775	52,636,232	5,140,543
5366	Amortización de Activos Intangibles	3,196,219	235,950	2,960,269
<b>58</b>	<b>Otros Gastos</b>	<b>46,018,841</b>	<b>142,942,394</b>	<b>-96,923,553</b>
5802	Comisiones	46,018,841	142,941,809	-96,922,968
5804	Financieros	-	-	-
5890	Gastos Diversos	-	585	-585
	<b>EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO</b>	<b>231,117,977</b>	<b>390,915,081</b>	<b>-159,797,104</b>

  
GIGIOLY KATERINE GRIMALDOS R.  
Contralora General de Boyacá (E)  
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 NOVIEMBRE DE 2021**  
 Cifras en Pesos Colombianos sin Decimales

COD.	CUENTA CONTABLE	PERIODO 2021	COD.	CUENTA CONTABLE	PERIODO 2021
<b>1</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>1,135,528,841</b>	<b>2</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>3,180,368,130</b>
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	1,096,951,649	24	Cuentas por Pagar	28,739,777
13	Cuentas por Cobrar	38,577,192	25	Beneficio a los Empleados	3,151,628,353
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>2,286,071,924</b>	27	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>658,999,497</b>
16	Propiedad Planta y Equipo	594,985,730		Provisiones	658,999,497
19	Otros Activos	1,691,086,194	<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>-417,766,862</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>3,421,600,765</b>	31	Capital Fiscal	-417,766,862
				<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>3,421,600,765</b>

<b>8</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	-	<b>9</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	-
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	3,500,350,499
89	Deudoras por Contra	-1,402,144,820	99	Acreedoras por el Contra	-5,150,938,521

**GIGIOLY KATERINE GRIMALDOS ROBAYO**  
 Contralora General de Boyacá (E)  
 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



CODIGO	CUENTAS	PERIODO 2021	CODIGO	CUENTAS	PERIODO 2021
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>	
	<b>CORRIENTE</b>	<b>1,135,528,841</b>		<b>CORRIENTE</b>	<b>3,180,368,130</b>
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	1,096,951,649	24	Cuentas por Pagar	28,739,777
1110	Depositos en Instituciones Financieras	1,096,951,649	2407	Recursos a Favor de Terceros	18,768,752
1132	Efectivo de Uso Restringido	0	2424	Descuentos de Nomina	0
13	Cuentas por Cobrar	39,577,192	2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	8,073,000
1311	Ingresos no Tributarios	0	2490	Otras Cuentas por Pagar	1,898,025
1337	Transferencias por Cobrar	0	25	Beneficios a los Empleados	3,151,628,353
1384	Otras Cuentas por Cobrar	38,577,192	2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	1,310,494,990
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	0	2512	Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	1,841,133,363
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>2,286,071,924</b>		<b>NO CORRIENTE</b>	<b>658,999,497</b>
16	Propiedades, Planta y Equipo	594,985,730	27	Provisiones	658,999,497
1605	Terrenos	75,820,012	2701	Litigios y demandas	658,999,497
1640	Edificaciones	291,608,836		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>3,839,367,627</b>
1655	Máquinaria y Equipo	313,055,848	3	<b>PATRIMONIO</b>	<b>-417,766,862</b>
1665	Muebles, Enseres y Equipo Oficina	162,343,279	31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	-417,766,862
1670	Equipo Comunicación y Computación	303,317,230	3105	Capital Fiscal	91,525,464
1675	Equipo Transport. Tracción, Elevación	66,156,400	3109	Resultados de ejercicios anteriores	-740,410,303
1685	Depreciación Acumulada	-617,315,875	3110	Resultado del Ejercicio	231,117,977
19	Otros Activos	1,691,086,194		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>3,421,600,765</b>
1902	Plan de Activos Para Beneficios a los Empleados a L.	1,652,602,356	9	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREADORAS</b>	
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipo	22,150,354	91	Pasivos Contingentes	1,650,588,022
1970	Intangibles	117,452,600	9120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de C	1,650,588,022
1975	Amortización Acumulada	-101,119,116	93	Acreedoras de Control	3,500,350,499
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>3,421,600,765</b>	9306	Bienes Recibidos en Custodia	3,317,650,499
			9390	Otras Cuentas Acreedoras de Control	182,700,000
			99	Acreedoras por el Contra	-5,150,938,521
			9905	Responsabilidades Contingentes por Contra	-1,650,588,022
			9915	Acreedoras de Control por Contra	3,500,350,499
<b>8</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>				
81	Activos Contingentes	1,046,148,249			
8120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de C	1,029,851,520			
8190	Otros Activos Contingentes	16,296,729			
83	Deudoras de Control	355,996,571			
8315	Bienes y Derechos Retirados	355,996,571			
89	Deudoras por contra(cr)	-1,402,144,820			
8905	Activos Contingentes por Contra	-1,046,148,249			
8915	Deudoras de Control por Contra	-355,996,571			

**GIGIOLY KATHERINE GRIMALDOS ROBAYO**  
Contralora General de Boyacá (E)  
Representante Legal

**JOHN FREDY 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  
A 30 DE NOVIEMBRE DE 2021  
Cifras en Pesos Colombianos sin Decimales



CODIGO	CUENTA	PERIODO 2021
	<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION</b>	<b>6,680,388,129</b>
41	Ingresos Fiscales	974,740,021
47	Operaciones Interinstitucionales	5,581,347,319
48	Otros Ingresos	124,300,789
	<b>GASTOS</b>	<b>6,449,270,152</b>
51	De Administración y Operación	6,342,278,318
53	Deterioro, Depreciaciones Amortizaciones y Provisiones	60,972,994
58	Otros Gastos	46,018,841
	<b>EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO</b>	<b><u>231,117,977</u></b>

  
GIGIOLY KATERINE GRIMALDOS R.  
Contralora General de Boyacá (E)  
Representante Legal

  
JOHN FREY-PINEDA TOLEDO  
Subdirector Financiero  
Contraloria General de Boyacá

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





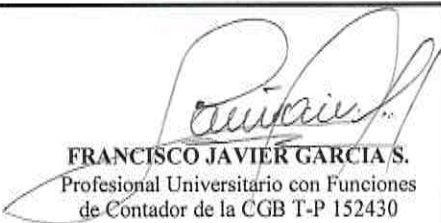
CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA  
NIT 891800721  
ESTADO DE RESULTADOS  
A 30 DE NOVIEMBRE DE 2021  
Cifras en pesos colombianos sin decimales



CODIGO	CUENTA	PERIODO 2021
	<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>6,680,388,129</b>
<b>41</b>	<b>Ingresos Fiscales</b>	<b>974,740,021</b>
4110	No Tributarios	974,740,021
<b>47</b>	<b>Operaciones Interinstitucionales</b>	<b>5,581,347,319</b>
4705	Fondos Recibidos	5,581,347,319
<b>48</b>	<b>Otros Ingresos</b>	<b>124,300,789</b>
4802	Financieros	119,729,725
4808	Ingresos Diversos	996
4830	Reversión de las Perdidas por Deterioro del Valor	4,570,068
	<b>GASTOS</b>	<b>6,449,270,152</b>
<b>51</b>	<b>De Administración y Operación</b>	<b>6,342,278,318</b>
5101	Sueldos y Salarios	3,521,821,777
5102	Contribuciones Imputadas	3,438,277
5103	Contribuciones Efectivas	932,856,300
5104	Aportes Sobre la Nómina	197,937,200
5107	Prestaciones Sociales	1,237,935,491
5108	Gastos de Personal Diversos	208,064,769
5111	Generales	229,377,104
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	10,847,400
<b>53</b>	<b>Deterioro, Depreciaciones y Amortizaciones</b>	<b>60,972,994</b>
5360	Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	57,776,775
5366	Amortización de Activos Intangibles	3,196,219
<b>58</b>	<b>Otros Gastos</b>	<b>46,018,841</b>
5802	Comisiones	46,018,841
	<b>EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO</b>	<b><u>231,117,977</u></b>

  
GIGIOLY KATERINE GRIMALDOS R.  
Contralora General de Boyacá (E)  
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  
NOVIEMBRE DE 2021 - NOVIEMBRE DE 2020  
Cifras en pesos colombianos sin decimales



SALDO DEL PATRIMONIO NOVIEMBRE 30 DE 2020 (1)	-112,715,152
VARIACIONES PATRIMONIALES A 30 DE NOVIEMBRE DE 2021 (2)	-305,051,711
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2021 (3)	-417,766,862

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2) -\$ 305,051,711

	Nov-21	Nov-20	Valor variaciones
<b>PARTIDAS SIN VARIACIÓN</b>			
Capital fiscal	91,525,464	91,525,464	-
<b>INCREMENTOS</b>			
Resultado del Ejercicio	231,117,977	390,915,081	-159,797,104
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	-
<b>DISMINUCIONES:</b>			
Resultados de Ejercicios Anteriores	-740,410,303	-595,155,697	-145,254,606
Resultado del Ejercicio	-	-	-

TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES

-\$ 305,051,711

GIGIOLY KATERINE GRIMALDOS F.  
Contralora General de Boyacá (E)  
Representante Legal

JOHN FREDY PINEDA T.  
Subdirector Financiero  
Contraloria General de Boyacá

FRANCISCO JAVIER GARCIA S.  
Profesional Universitario con Funcione  
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 período y, que tienen un efecto en la estructura financiera de la entidad con corte a 30 de noviembre de 2021

No	Código	Descripción	Período actual 30-11-2021	Período anterior 30-11-2020	variación		Revelaciones
					absoluta	relativa	
			\$	\$	\$	%	
1	1110	DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1,096,951,649	4,906,471,718	-3,809,520,069	-77.64%	Registra los valores a 30 DE noviembre de 2021, disponibles en las instituciones financieras de Davivienda \$1015'773.122, 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 \$81'178.526, 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 <b>cuentas de orden</b> los cuales en noviembre del 2020 tenía un saldo de \$3.723.102.779; de igual manera hay diferencia de \$112'718.140 en la cuenta Davivienda debido a que en la vigencia 2020 había mejor recaudo de la transferencia del nivel central, la diferencia de Itau es de \$26'300.850 mas en la vigencia 2021.
2	1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0	1,428,902,541	-1,428,902,541	-100.00%	Esta cuenta presenta <b>saldo 0 a 30 de noviembre de 2021</b> , teniendo en cuenta la recomendación de la Auditoría Generalde 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"

Calle19 No 9-35 Piso6 Teléfono 7422012 Fax 7422011

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

D



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 noviembre de 2021

No	Código	Descripción	Periodo		variación		Revelaciones
			actual 30-11-2021	anterior 30-11-2020	absoluta	relativa	
			\$	\$	\$	%	
3	1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	38,577,192	28,992,208	9,584,984	33.06%	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 noviembre de \$21'110.271; de igual forma contiene saldos por posibles embargos que a corte octubre no se habían 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	1,652,602,356	0	1,652,602,356	100.00%	Esta cuenta presenta saldo a 30 de noviembre de 2021 de \$1.652'602.356, 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.

"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 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 noviembre de 2021

No	Código	Descripción	Periodo actual 30-11-2021	Periodo anterior 30-11-2020	variación		Revelaciones
					absoluta	relativa	
			\$	\$	\$	%	
5	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	18,768,752	3,727,765,727	-3,708,996,975	100.00%	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 comtaboy \$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 noviembre de 2020 tenia un saldo de \$3.723'102.779
6	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTOS DE TIMBRE	8,073,000	3,867,000	4,206,000	108.77%	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 actual vigencia se realizó pago de la nomina con el aumento legal y dio base para retefuente ; 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-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 noviembre de 2021

No	Código	Descripción	Periodo actual 30-11-2021	Periodo anterior 30-11-2020	variación		Revelaciones
					absoluta	relativa	
			\$	\$	\$	%	
7	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	1,310,494,990	1,180,156,066	130,338,924	11.04%	Esta cuenta está representada por los beneficios a los empleados a corto plazo con un valor de \$1.310'494.990 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 noviembre 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	1,841,133,363	1,761,785,468	79,347,895	4.50%	La cuenta de beneficios a los empleados a largo plazo, a 30 de noviembre de 2021, corresponde a las cesantías retroactivas causadas a los funcionarios de la entidad que tienen dichos derechos por valor de \$1.841'133.363, su diferencia se da por el mayor valor causado de vigencia a vigencia
9	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	231,525,316	390,915,081	-159,389,765	-40.77%	Representa el resultado del periodo a corte 30 de noviembre de 2021, el cual presenta una disminución con respecto al mismo periodo de la vigencia 2020, en \$-159'389.765, debido a que hubo menos ingresos entre otros, por concepto de cuotas de fiscalización en el mismo periodo en \$-222'661.281; también se evidencia que hubo incremento en los gastos operacionales con respecto al mismo periodo anterior, cerrando noviembre de 2021 en mas \$772'006.020

"Control Fiscal con Participación Social"

Calle19 No 9-35 Piso6 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 noviembre de 2021

No	Código	Descripción	Periodo actual 30-11-2021	Periodo anterior 30-11-2020	variación		Revelaciones
					absoluta	relativa	
			\$	\$	\$	%	
10	4110	CONTRIBUCION ES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	974,740,021	1,197,401,310	-222,661,289	-18.60%	A corte noviembre 30 de 2021, el ingreso de \$974.740.021, 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, consecuente a la reducción de los ingresos de las entidades objeto de dicho cobro; de otra parte también 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	5,581,347,319	4,870,370,565	710,976,755	14.60%	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 noviembre 2021, tenemos un saldo de \$ 5.581.347.319; su diferencia con respecto a noviembre 2020 se da por la adición realizada por parte de la Gobernación de Boyacá, con el fin de cumplir con las obligaciones del cometido estatal

"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 noviembre de 2021

No	Código	Descripción	variación		Revelaciones
			Periodo actual 30-11-2021	Periodo anterior 30-11-2020	
			\$	\$	
			absoluta	relativa	
				%	
12	5101	SUELDOS Y SALARIOS	3,521,821,777	3,018,464,373	La cuenta denominada sueldos y salarios pagados a favor de los empleados como contraprestación directa de la prestación de sus servicios entre otros como gastos de representación, bonificaciones y subsidios de alimentación. a 30 de noviembre de 2021 por valor de \$3.521'821.777; su diferencia se da debido al incremento salarial en mas \$412'886.276, el incremento en pago a personal aprendiz en \$8'1067.290, el incremento en gastos de representación en \$5'934.206, el encrremento en bonificación por servicios prestados en \$8'212.668 y hubo disminución en subsidio de alimentación en menos \$-4'743.036
13	5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	3,438,277	1,723,069	Contribuciones imputadas a corte 31 de octubre 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	1,237,935,491	1,224,248,717	Prestaciones sociales a 31 de octubre de 2021 por valor de \$1.119'215.792, 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 DEPERSONALES DIVERSOS	208,064,769	100,074,912	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 \$39'413.522, de igual forma se ha contratado en aumento por concepto de personal temporal en \$68'576.335

"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 noviembre de 2021

No	Código	Descripción	Periodo actual 30-11-2021	Periodo anterior 30-11-2020	variación		Revelaciones
					absoluta	relativa	
			\$	\$	\$	%	
16	5802	COMISIONES	46,018,841	142,941,809	-96,922,968	-67.81%	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 -\$96'922.968, quiere decir que para la actual vigencia la tasa financiera del mercado ha sido favorable
17	9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	3,317,650,499	0	3,317,650,499	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