



# CONTRALORIA GENERAL DE BOYACÀ

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 31 de octubre 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 31 de octubre 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 31 de octubre 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, diez (10) días del mes de noviembre de 2021

  
**MARTHA BIGERMAN AVILA ROMERO**  
C.C 40.040.133  
Representante Legal

  
**FRANCISCO JAVIER GARCÍA SÁENZ**  
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](http://www.cgb.gov.co)-email:[cgb.gov.co](mailto: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 31 de octubre de 2021, el estado de resultados comparativo por el periodo comprendido del 1º de enero al 31 de octubre de 2021, el estado de cambios en el patrimonio comparativo a 31 de octubre de 2021, la certificación de los informes financieros y contables y, las revelaciones a los informes financieros y contables, hoy 10 de noviembre 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](http://www.cgb.gov.co) - email: [cgb.gov.co](mailto:cgb.gov.co)



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA

NIT: 891800721

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO

OCTUBRE 2021 - OCTUBRE 2020

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

CODIGO	CUENTAS	PERIODO		VARIACIÓN		%		CANTIDAD	PERIODO	PERIODO	VARIACIÓN	%
		Oct-21	Oct-20	21-20	Oct-21	Oct-20	Oct-21					
1	ACTIVO	3,352,660,974	6,944,495,574	-3,591,834,600	100%	100%		7,063,156,543	3,792,916,051	-3,270,240,492	113.13%	101.71%
	<b>CORRIENTE</b>	1,070,100,440	6,277,975,633	-5,207,875,193	31.92%	90.40%		6,582,784,397	3,133,916,554	-3,448,867,843	93%	95%
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	1,032,068,364	6,211,028,186	-5,178,959,822	30.78%	89.44%		3,729,383,988	23,892,777	-3,705,491,211	1%	54%
1110	Depositos en Instituciones Financieras	1,032,068,364	4,829,086,546	-3,797,018,182	30.78%	69.54%		3,724,489,139	18,768,752	-3,705,720,387	0.56%	0.00%
1132	Efectivo de Uso Restringido	-	1,381,941,640	-1,381,941,640	0.00%	19.90%		3,226,000	-	770,000	0.10%	0.04%
13	Cuentas por Cobrar	38,032,076	66,947,447	-28,915,371	0	0		540,824	1,898,025	-540,824	0.00%	0.01%
1311	Contribuciones, Tasas e Ingresos no Tributarios	-	43,247,833	-43,247,833	0.00%	0.62%		1,898,025	-	-	0.06%	0.03%
1337	Transferencias por Cobrar	-	-	-	0.00%	0.00%		-	-	-	-	-
1384	Otras Cuentas por Cobrar	38,032,076	28,269,682	9,762,394	1.17%	0.41%		-	-	-	-	-
1386	Debitivo Acumulado de Cuentas por Cobrar (c)	-	-4,570,068	4,570,068	0.00%	-0.07%		-	-	-	-	-
	<b>NO CORRIENTE</b>	2,282,560,534	666,519,941	1,616,040,593	68.08%	9.60%		2,853,400,409	3,110,023,777	256,623,368	92.76%	41.09%
16	Propiedades, Planta y Equipo	600,213,889	641,346,313	-41,132,424	17.90%	9.24%		1,091,614,941	1,823,234,456	61,448,968	54.38%	25.37%
1605	Terrenos	75,820,012	75,820,012	-	2.26%	1.09%		480,372,146	658,999,497	178,627,351	19.66%	6.92%
1640	Edificaciones	291,608,836	291,608,836	-	8.70%	4.20%		480,372,146	658,999,497	178,627,351	19.66%	6.92%
1655	Maquinaria y Equipo	313,055,848	313,055,848	-	9.34%	4.51%		-	-	-	-	-
1660	Muebles, Enseres y Equipo Oficina	162,343,279	162,343,279	-	4.84%	2.34%		-	-	-	-	-
1670	Equipo Comunicación y Computación	303,317,230	279,631,457	23,685,773	9.05%	4.05%		-	-	-	-	-
1675	Equipo Transport. Tracción, Elevación	66,156,400	66,156,400	-	1.97%	0.95%		-	-	-	-	-
1685	Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta	-612,087,716	-547,269,519	-64,818,197	-18.26%	-7.88%		480,372,146	658,999,497	178,627,351	19.66%	6.92%
19	Otros Activos	1,682,346,644	25,173,627	1,657,173,017	50.18%	0.36%		480,372,146	440,255,077	321,594,108	-13.13%	-1.71%
1902	Plan de Activos Para Beneficios a los Empleados	1,641,847,114	-	1,641,847,114	48.97%	0.00%		480,372,146	440,255,077	321,594,108	-13.13%	-1.71%
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipo	23,946,390	14,151,024	9,795,366	0.71%	0.20%		91,525,464	91,525,464	2,73%	1.32%	
1970	Activos Intangibles	117,452,600	108,902,600	8,550,000	5.50%	1.57%		-595,155,697	-740,410,303	-145,254,606	-22.08%	-8.57%
1975	Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-100,899,459	-97,879,997	-3,019,463	-3.01%	-1.41%		384,969,264	208,679,762	-176,339,502	6.22%	5.54%
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	3,352,660,974	6,944,495,574	-3,591,834,600	100%	100%		6,944,495,574	3,352,660,974	-3,591,834,600	100.00%	100.00%

CODIGO	CUENTAS	PERIODO		VARIACIÓN		%		CANTIDAD	PERIODO	PERIODO	VARIACIÓN	%
		Oct-21	Oct-20	VAR -21-20	Oct-21	Oct-20	VAR -21-20					
8	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	1,046,148,249	1,145,515,245	-99,366,996				1,593,657,936	1,650,588,022	56,930,086		
81	Activos Contingentes	1,029,851,520	1,129,218,516	-99,366,996				1,593,657,936	1,650,588,022	56,930,086		
8120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución	16,296,729	16,296,729	-				182,700,000	3,458,157,274	3,275,457,274		
8190	Otros Activos Contingentes	355,996,571	355,996,571	-				182,700,000	3,275,457,274	3,275,457,274		
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				-1,776,357,936	-5,108,745,296	-3,332,387,360		
89	Deudoras por Contra (cr)	-1,046,148,249	-1,145,515,245	99,366,996				-1,650,588,022	-1,650,588,022	-56,930,086		
8905	Activos Contingentes por Contra (cr)	-	-	-				-	-	-		
8915	Deudoras de Control por Contra (cr)	-355,996,571	-355,996,571	-				-182,700,000	-3,458,157,274	-3,275,457,274		
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	3,352,660,974	6,944,495,574	-3,591,834,600	100%	100%		6,944,495,574	3,352,660,974	-3,591,834,600	100.00%	100.00%

**MARTHA BIGERMAN AVILA ROMERO**  
 Contralora General de Boyaca  
 Representante Legal

**JOHN FREDY PINEDA TOLEDO**  
 Subdirector Financiero, Presupuestal y Contable  
 Contralora General de Boyaca

**FRANCISCO JAVIER GARCERAN**  
 Profesional Autorizado con Funciones de Contador de la  
 CGB T-P 152430




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



CODIGO	CUENTA	PERIODO	PERIODO	VARIACIÓN
		Oct-21	Oct-20	21-20
	<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION</b>	<b>5,780,678,582</b>	<b>5,559,695,138</b>	<b>220,983,444</b>
<b>41</b>	<b>Ingresos Fiscales</b>	<b>947,726,381</b>	<b>1,132,085,534</b>	<b>-184,359,153</b>
4110	Contribuciones, Tasas e Ingresos no Tributarios	947,726,381	1,132,085,534	-184,359,153
<b>47</b>	<b>Operaciones Interinstitucionales</b>	<b>4,719,406,654</b>	<b>4,427,609,604</b>	<b>291,797,050</b>
4705	Fondos Recibidos	4,719,406,654	4,427,609,604	291,797,050
<b>48</b>	<b>Otros Ingresos</b>	<b>113,545,547</b>	<b>-</b>	<b>113,545,547</b>
4802	Financieros	108,974,483	-	108,974,483
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>5,572,048,820</b>	<b>5,174,725,874</b>	<b>397,322,946</b>
<b>51</b>	<b>De Administración y Operación</b>	<b>5,470,504,800</b>	<b>4,983,717,861</b>	<b>486,786,940</b>
5101	Sueldos y Salarios	3,004,215,943	2,739,760,029	264,455,914
5102	Contribuciones Imputadas	1,314,533	1,348,069	-33,536
5103	Contribuciones Efectivas	797,254,900	724,948,700	72,306,200
5104	Aportes Sobre la Nómina	169,759,300	162,689,500	7,069,800
5107	Prestaciones Sociales	1,119,215,792	1,136,622,524	-17,406,732
5108	Gastos de Personal Diversos	169,989,001	75,678,912	94,310,089
5111	Generales	197,907,931	132,121,227	65,786,705
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	10,847,400	10,548,900	298,500
<b>53</b>	<b>Deterioro, Depreciaciones Amortizaciones y Pro</b>	<b>55,525,179</b>	<b>48,065,620</b>	<b>7,459,559</b>
5360	Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	52,548,616	47,851,120	4,697,496
5366	Amortización de Activos Intangibles	2,976,563	214,500	2,762,063
<b>58</b>	<b>Otros Gastos</b>	<b>46,018,841</b>	<b>142,942,393</b>	<b>-96,923,552</b>
5802	Comisiones	46,018,841	142,941,809	-96,922,968
5804	Financieros	-	-	-
5890	Gastos Diversos	-	584	-584
	<b>EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO</b>	<b>208,629,762</b>	<b>384,969,264</b>	<b>-176,339,502</b>

  
**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 31 DE OCTUBRE DE 2021**  
 Cifras en Pesos Colombianos sin Decimales

COD.	CUENTA CONTABLE	PERIODO 2021	COD.	CUENTA CONTABLE	PERIODO 2021
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>		<b>2</b>	<b>PASIVO</b>	
	<b>CORRIENTE</b>	<b>1,070,100,440</b>		<b>CORRIENTE</b>	<b>3,133,916,554</b>
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	1,032,068,364	24	Cuentas por Pagar	23,892,777
13	Cuentas por Cobrar	38,032,076	25	Beneficio a los Empleados	3,110,023,777
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>2,282,560,534</b>		<b>NO CORRIENTE</b>	<b>658,999,497</b>
16	Propiedad Planta y Equipo	600,213,889	27	Provisiones	658,999,497
19	Otros Activos	1,682,346,644	<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>-440,255,077</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>3,352,660,974</b>	31	Capital Fiscal	-440,255,077
				<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>3,352,660,974</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	3,458,157,274
89	Deudoras por Contra	-1,402,144,820	99	Acreedoras por el Contra	-5,108,745,296

**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 GARCÍA S.**  
 Contador Público  
 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>CORRIENTE</b>	
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	1,070,100,440	24	Cuentas por Pagar	3,133,916,554
1110	Depositos en Instituciones Financieras	1,032,068,364	2407	Recursos a Favor de Terceros	23,892,777
1132	Efectivo de Uso Restringido	0	2424	Descuentos de Nomina	18,768,752
			2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	0
13	Cuentas por Cobrar	38,032,076	2490	Otras Cuentas por Pagar	3,226,000
1311	Ingresos no Tributarios	0			1,888,025
1337	Transferencias por Cobrar	0			
1384	Otras Cuentas por Cobrar	38,032,076	25	Beneficios a los Empleados	3,110,023,777
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	0	2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	1,286,789,341
			2512	Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	1,823,234,436
	<b>NO CORRIENTE</b>			<b>NO CORRIENTE</b>	
16	Propiedades, Planta y Equipo	2,282,560,534			658,999,497
1605	Terrenos	600,213,889	27	Provisiones	658,999,497
1640	Edificaciones	75,820,012	2701	Litigios y demandas	658,999,497
1655	Maquinaria y Equipo	291,608,836		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>3,792,916,051</b>
1665	Muebles, Enseres y Equipo Oficina	313,055,848		<b>PATRIMONIO</b>	<b>-440,255,077</b>
1670	Equipo Comunicación y Computación	162,343,279	31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	-440,255,077
1675	Equipo Transpor. Tracción, Elevación	303,317,230			
1685	Depreciación Acumulada	66,156,400			
		-612,087,716			
19	Otros Activos	1,682,346,644			
1902	Plan de Activos Para Beneficios a los Empleados a l	1,641,847,114	3105	Capital Fiscal	91,525,464
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	23,946,390	3109	Resultados de ejercicios anteriores	-740,410,303
1970	Intangibles	117,452,600	3110	Resultado del Ejercicio	208,629,762
1975	Amortización Acumulada	-100,899,459		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>3,352,660,974</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>3,352,660,974</b>			
<b>8</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		9	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	
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	3,458,157,274
83	Deudoras de Control	355,996,571	9306	Bienes Recibidos en Custodia	3,275,457,274
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	-5,108,745,296
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	-3,458,157,274

*Francisco Javier García S.*  
FRANCISCO JAVIER GARCÍA S.  
Contador Público  
T.P. 152430 - T

*John Fredy Pineda Toledo*  
JOHN FREDY PINEDA TOLEDO  
Subdirector Financiero, Presupuestal y Contable


*Martha Bigerman Avila Romero*  
MARTHA BIGERMAN AVILA ROMERO  
Contralora General de Boyacá  
Representante Legal



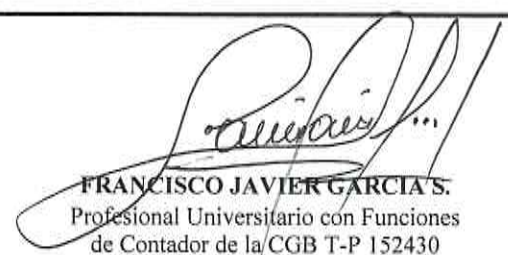
CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA  
NIT 891800721  
ESTADO DE RESULTADOS  
DEL 1 DE OCTUBRE A 31 DE OCTUBRE DE 2021  
Cifras en Pesos Colombianos sin Decimales



CODIGO	CUENTA	PERIODO 2021
	<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION</b>	<b>5,780,678,582</b>
41	Ingresos Fiscales	947,726,381
47	Operaciones Interinstitucionales	4,719,406,654
48	Otros Ingresos	113,545,547
	<b>GASTOS</b>	<b>5,572,048,820</b>
51	De Administración y Operación	5,470,504,800
53	Deterioro, Depreciaciones Amortizaciones y Provisiones	55,525,179
58	Otros Gastos	46,018,841
	<b>EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO</b>	<b><u>208,629,762</u></b>

  
**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 OCTUBRE AL 31 DE OCTUBRE DE 2021  
Cifras en pesos colombianos sin decimales



CODIGO	CUENTA	PERIODO 2021
	<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>5,780,678,582</b>
<b>41</b>	<b>Ingresos Fiscales</b>	<b>947,726,381</b>
4110	No Tributarios	947,726,381
<b>47</b>	<b>Operaciones Interinstitucionales</b>	<b>4,719,406,654</b>
4705	Fondos Recibidos	4,719,406,654
<b>48</b>	<b>Otros Ingresos</b>	<b>113,545,547</b>
4802	Financieros	108,974,483
4808	Ingresos Diversos	996
4830	Reversión de las Perdidas por Deterioro del Valor	4,570,068
	<b>GASTOS</b>	<b>5,572,048,820</b>
<b>51</b>	<b>De Administración y Operación</b>	<b>5,470,504,800</b>
5101	Sueldos y Salarios	3,004,215,943
5102	Contribuciones Imputadas	1,314,533
5103	Contribuciones Efectivas	797,254,900
5104	Aportes Sobre la Nómina	169,759,300
5107	Prestaciones Sociales	1,119,215,792
5108	Gastos de Personal Diversos	169,989,001
5111	Generales	197,907,931
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	10,847,400
<b>53</b>	<b>Deterioro, Depreciaciones y Amortizaciones</b>	<b>55,525,179</b>
5360	Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	52,548,616
5366	Amortización de Activos Intangibles	2,976,563
<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>208,629,762</b>

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  
OCTUBRE DE 2021 - OCTUBRE DE 2020  
Cifras en pesos colombianos sin decimales




SALDO DEL PATRIMONIO OCTUBRE 31 DE 2020 (1)	-118,660,969
VARIACIONES PATRIMONIALES A 31 DE OCTUBRE DE 2021 (2)	-321,594,108
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE OCTUBRE DE 2021 (3)	-440,255,077


DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2) -\$ 321,594,109

	Oct-21	Oct-20	Valor variaciones
<b>PARTIDAS SIN VARIACIÓN</b>			
Capital fiscal	91,525,464	91,525,464	-
<b>INCREMENTOS</b>			
Resultado del Ejercicio	208,629,762	384,969,264	-176,339,502
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**

**-\$ 321,594,109**

  
**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 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 31 de octubre de 2021

No	Código	Descripción	Periodo actual 31-10-2021	Periodo anterior 31-10-2020	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 31 de octubre de 2021, disponibles en las instituciones financieras de Davivienda \$953'078.808, 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 \$78'989.556, 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 septiembre del 2020 tenía un saldo de \$3.719'826.191; de igual manera hay diferencia de \$98'775.469 en la cuenta Davivienda debido a que en la vigencia 2020 había mejor recaudo de la transferencia del nivel central, la diferencia de Itaú es de \$21'583.478 mas en la vigencia 2021.
2	1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0	1,399,763,731	-1,399,763,731	-100.00%	Esta cuenta presenta <b>saldo 0 a 31 de octubre de 2021</b> , 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



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 31 de octubre de 2021

No	Código	Descripción	Periodo actual 31-10-2021	Periodo anterior 31-10-2020	variación		Revelaciones
					absoluta	relativa	
			\$	\$	\$	%	
3	1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	38,032,076	28,280,700	9,751,376	34.48%	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 31 de octubre de \$20'565.155; 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	1,641,847,114	0	1,641,847,114	100.00%	Esta cuenta presenta saldo a 31 de octubre de 2021 de \$1.641'847.114, 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 31 de octubre de 2021

No	Código	Descripción	Periodo actual 31-10-2021	Periodo anterior 31-10-2020	variación		Revelaciones
					absoluta	relativa	
			\$	\$	\$	%	
5	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	18,768,752	-	18,768,752	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 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 31 de octubre de 2020 tenia un saldo de \$3.719'826.191
6	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTOS DE TIMBRE	3,226,000	2,456,000	770,000	31.35%	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 \$770.000

"Control Fiscal con Participación Social"

Calle19 No 9-35 Piso6 Teléfono 7422012 Fax 7422011

www.cgb.gov.co-e-mail: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 31 de octubre de 2021

No	Código	Descripción	Periodo actual 31-10-2021	Periodo anterior 31-10-2020	variación		Revelaciones
					absoluta	relativa	
			\$	\$	\$	%	
7	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	1,286,789,341	1,091,614,941	195,174,400	17.88%	Esta cuenta está representada por los beneficios a los empleados a corto plazo con un valor de \$1.286'789.341 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 31 de octubre 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	1,823,234,436	1,761,785,468	61,448,968	3.49%	La cuenta de beneficios a los empleados a largo plazo, a 31 de octubre de 2021, corresponde a las cesantías retroactivas causadas a los funcionarios de la entidad que tienen dichos derechos por valor de \$1.823'234.436, su diferencia se da por el mayor valor causado de vigencia a vigencia
9	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	208,629,762	384,969,264	-176,339,502	-45.81%	Representa el resultado del periodo a corte 31 de octubre de 2021, el cual presenta una disminución con respecto al mismo periodo de la vigencia 2020, en \$-176'339.502, debido a que hubo menos ingresos entre otros, por concepto de transferencia del nivel central en el mismo periodo en \$-291'797.050; también se evidencia que hubo incremento en los gastos operacionales con respecto al mismo periodo anterior, cerrando octubre de 2021 en \$397'322.946

"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 31 de octubre de 2021

No	Código	Descripción	Periodo actual 31-10-2021	Periodo anterior 31-10-2020	variación		Revelaciones
					absoluta	relativa	
			\$	\$	\$	%	
10	4110	CONTRIBUCION ES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	947,726,381	1,132,085,534	-184,359,153	-16.28%	A corte octubre 31 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, conculcente 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	4,719,406,654	4,427,609,604	291,797,050	6.59%	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 31 de octubre 2021, tenemos un saldo de \$ 4.719'406.654; su diferencia con respecto a octubre 2020 se da por la adición realizada por parte de la Gobernación de Boyacá.
12	5101	SUELDOS Y SALARIOS	3,004,215,943	2,739,760,029	264,455,914	9.65%	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 31 de octubre de 2021 por valor de \$3.004'215.943

"Control Fiscal con Participación Social"

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

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

8



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 31 de octubre de 2021

No	Código	Descripción	Periodo actual 31-10-2021	Periodo anterior 31-10-2020	variación		Revelaciones
					absoluta	relativa	
			\$	\$	\$	%	
13	5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1,314,533	1,348,069	-33,536	-2.49%	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	1,119,215,792	1,136,622,524	-17,406,732	-1.53%	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 DEPERSONAL DIVERSOS	169,989,001	75,678,912	94,310,089	124.62%	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 \$26'035.522, de igual forma se ha contratado en aumento por concepto de personal temporal en \$68'274.567
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	3,275,457,274	0	3,275,457,274	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"

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

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