



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 31 de Agosto 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 Agosto 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 Agosto 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, veinte (20) días del mes de Septiembre 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 - 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 31 de Agosto de 2021, el estado de resultados comparativo por el periodo comprendido del 1° de enero al 31 de Agosto de 2021, el estado de cambios en el patrimonio comparativo a 31 de Agosto de 2021, la certificación de los informes financieros y contables y, las revelaciones a los informes financieros y contables, hoy 20 de Septiembre 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](mailto:email@cgb.gov.co)



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

AGOSTO 2021 - AGOSTO 2020

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

CODIGO	CUENTAS	PERIODO		VARIACION	%		PERIODO	PERIODO	CUENTAS	VARIACION	%	
		Ago-21	Ago-20		21-20	Ago-21					Ago-20	21-20
1	ACTIVO	2,999,189,513	6,933,347,634	-3,934,158,121	100%	100%	3,649,946,940	6,918,134,722	-3,268,187,782	121.70%	99.78%	
	CORRIENTE	664,110,386	6,263,047,933	-5,598,937,546	22.14%	90.33%	2,990,947,443	6,437,762,576	-3,446,815,133	100%	93%	
	Efectivo y Equivalente al Efectivo	586,967,511	6,116,028,969	-5,529,061,458	19.57%	88.21%	12,259,682	3,724,536,910	-3,712,277,228	0%	54%	
1110	Depositos en Instituciones Financieras	586,967,511	4,713,856,034	-4,126,888,522	19.57%	67.99%	6,720,657	3,720,526,061	-3,713,805,404	0.22%	53.66%	
1132	Efectivo de Uso Restringido	-	1,402,172,936	-1,402,172,936	0.00%	20.22%	-	1,572,000	2,069,000	0.00%	0.00%	
	Cuentas por Cobrar	77,142,875	147,018,963	-69,876,088	0	0	1,898,025	1,898,025	-	0.00%	0.03%	
1311	Contribuciones, Tasas e Ingresos no Tributarios	41,884,000	124,759,565	-82,875,565	1.40%	1.80%	2,978,687,761	2,713,225,666	265,462,095	99.32%	39.13%	
1337	Transferencias por Cobrar	-	-	-	0.00%	0.00%	1,117,575,332	951,440,198	166,135,134	37.26%	13.72%	
1384	Otras Cuentas por Cobrar	35,258,875	26,829,466	8,429,409	1.18%	0.39%	1,861,112,429	1,761,785,468	99,326,961	62.05%	25.41%	
1386	Deteroro Acumulado de Cuentas por Cobrar (c)	-	-4,570,068	4,570,068	0.00%	-0.07%	658,999,497	480,372,146	178,627,351	21.97%	6.93%	
	NO CORRIENTE	2,335,079,127	670,299,702	1,664,779,425	77.86%	9.67%	658,999,497	480,372,146	178,627,351	21.97%	6.93%	
16	Propiedades, Planta y Equipo	610,717,608	650,916,537	-40,198,929	20.36%	9.39%	658,999,497	480,372,146	178,627,351	21.97%	6.93%	
1605	Terrenos	75,820,012	75,820,012	-	2.53%	1.09%	658,999,497	480,372,146	178,627,351	21.97%	6.93%	
1640	Edificaciones	291,608,836	291,608,836	-	9.72%	4.21%	-	-	-	-	-	
1655	Maquinaria y Equipo	313,055,848	313,055,848	-	10.44%	4.52%	-	-	-	-	-	
1665	Muebles, Enseres y Equipo Oficina	162,343,279	162,343,279	-	5.41%	2.34%	-	-	-	-	-	
1670	Equipo Comunicación y Computación	303,317,230	279,631,457	23,685,773	10.11%	4.03%	-	-	-	-	-	
1675	Equipo Transportación, Elevación	66,156,400	66,156,400	-	2.21%	0.95%	-	-	-	-	-	
1685	Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta	-601,583,997	-537,699,295	-63,884,702	-20.06%	-7.76%	-	-	-	-	-	
	Otros Activos	1,724,361,518	19,383,164	1,704,978,354	57.49%	0.28%	-650,757,427	15,212,912	-665,970,339	-21.70%	0.22%	
1902	Plan de Activos Para Beneficios a los Empleados	1,680,106,156	-	1,680,106,156	56.02%	0.00%	91,525,464	91,525,464	-	3.05%	1.32%	
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipo	27,262,910	8,317,661	18,945,248	0.91%	0.12%	-740,410,303	-595,155,697	-145,254,606	-24.69%	-8.58%	
1970	Activos Intangibles	117,452,600	108,902,600	8,550,000	3.92%	1.57%	-1,872,588	518,843,145	-520,715,733	-0.06%	7.48%	
1975	Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-100,460,147	-97,837,097	-2,623,050	-3.35%	-1.41%	-	-	-	-	-	
	TOTAL ACTIVO	2,999,189,513	6,933,347,634	-3,934,158,121	100%	100%	2,999,189,513	6,933,347,634	-3,934,158,121	100.00%	100.00%	

CODIGO	CUENTAS	PERIODO		VARIACION	%		PERIODO	PERIODO	CUENTAS	VARIACION	%	
		Ago-21	Ago-20		21-20	Ago-21					Ago-20	21-20
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			
8190	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución	16,296,729	16,296,729	-			3,637,259,864	182,700,000	3,454,559,864			
83	Otras Cuentas Contingentes	355,996,571	355,996,571	-			3,454,559,864	-	3,454,559,864			
8315	Deudoras de Control	355,996,571	355,996,571	-			182,700,000	182,700,000	-			
89	Bienes y Derechos Retirados	-1,402,144,820	-1,501,511,816	99,366,996			-5,287,847,886	-1,776,357,936	-3,511,489,950			
8905	Deudoras por Contra (cr)	-1,046,148,249	-1,145,515,245	99,366,996			-1,650,588,022	-1,593,657,936	-56,930,086			
8915	Activos Contingentes por Contra (cr)	-355,996,571	-355,996,571	-			-3,637,259,864	-182,700,000	-3,454,559,864			
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2,999,189,513	6,933,347,634	-3,934,158,121	100.00%	100%	2,999,189,513	6,933,347,634	-3,934,158,121	100.00%	100.00%	

MARTHA BERGMAN AVILA ROMERO
 Contralora General de Boyaca
 Representante Legal

JOHN PABLO PEÑEDA TORRES
 Subdirector Financiero, Presupuestal y Contable
 Contraloría General de Boyaca

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



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



CODIGO	CUENTA	PERIODO	PERIODO	VARIACIÓN
		Ago-21	Ago-20	21-20
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	4,440,499,498	4,637,463,467	-196,963,969
41	Ingresos Fiscales	920,712,741	1,095,375,783	-174,663,042
4110	Contribuciones, Tasas e Ingresos no Tributarios	920,712,741	1,095,375,783	-174,663,042
47	Operaciones Interinstitucionales	3,428,858,656	3,542,087,683	-113,229,027
4705	Fondos Recibidos	3,428,858,656	3,542,087,683	-113,229,027
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	4,442,372,085	4,118,620,321	323,751,764
51	De Administración y Operación	4,372,974,238	3,957,456,729	415,517,509
5101	Sueldos y Salarios	2,376,451,147	2,178,718,802	197,732,345
5102	Contribuciones Imputadas	1,314,533	1,348,069	-33,536
5103	Contribuciones Efectivas	636,824,800	581,585,600	55,239,200
5104	Aportes Sobre la Nómina	137,710,500	132,726,400	4,984,100
5107	Prestaciones Sociales	920,113,530	948,468,263	-28,354,733
5108	Gastos de Personal Diversos	135,869,534	13,280,000	122,589,534
5111	Generales	153,842,794	90,780,695	63,062,099
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	10,847,400	10,548,900	298,500
53	Deterioro, Depreciaciones Amortizaciones y Pro	44,582,147	38,452,496	6,129,651
5360	Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	42,044,897	38,280,896	3,764,001
5366	Amortización de Activos Intangibles	2,537,250	171,600	2,365,650
58	Otros Gastos	24,815,700	122,711,097	-97,895,396
5802	Comisiones	24,815,700	122,710,513	-97,894,812
5804	Financieros	-	-	-
5890	Gastos Diversos	-	584	-584
	EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	-1,872,588	518,843,145	-520,715,733

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
891800721
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE AGOSTO DE 2021
Cifras en Pesos Colombianos sin Decimales



CODIGO	CUENTAS	PERIODO 2021	CODIGO	CUENTAS	PERIODO 2021
1	ACTIVO		PASIVO		
	CORRIENTE	664,110,386	CORRIENTE	2,990,947,443	
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	586,967,511	Cuentas por Pagar	12,259,682	
1110	Depositos en Instituciones Financieras	586,967,511	Recursos a Favor de Terceros	6,720,657	
1132	Efectivo de Uso Restringido	0	Descuentos de Nomina	0	
13	Cuentas por Cobrar	77,142,875	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	3,641,000	
1311	Ingresos no Tributarios	41,884,000	Otras Cuentas por Pagar	1,898,025	
1337	Transferencias por Cobrar	0	Beneficios a los Empleados	2,978,687,761	
1384	Otras Cuenas por Cobrar	35,258,875	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	1,117,575,332	
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	0	Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	1,861,112,429	
	NO CORRIENTE	2,335,079,127	NO CORRIENTE	658,999,497	
16	Propiedades, Planta y Equipo	610,717,608	Provisiones	658,999,497	
1605	Terrenos	75,820,012	Litigios y demandas	658,999,497	
1640	Edificaciones	291,608,836	TOTAL PASIVO	3,649,946,940	
1655	Maquinaria y Equipo	313,055,848	PATRIMONIO	-650,757,427	
1665	Muebles, Enseres y Equipo Oficina	162,343,279	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	-650,757,427	
1670	Equipo Comunicación y Computación	303,317,230	Capital Fiscal	91,525,464	
1675	Equipo Transport. Tracción, Elevación	66,156,400	Resultados de ejercicios anteriores	-740,410,303	
1685	Depreciación Acumulada	-601,583,997	Resultado del Ejercicio	-1,872,588	
19	Otros Activos	1,724,361,518	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2,999,189,513	
1902	Plan de Activos Para Beneficios a los Empleados a L	1,680,106,156			
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	27,262,910			
1970	Intangibles	117,452,600			
1975	Amortización Acumulada	-100,460,147			
	TOTAL ACTIVO	2,999,189,513			
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	
81	Activos Contingentes	1,046,148,249	91	Pasivos Contingentes	1,650,588,022
8120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de C	1,029,851,320	9120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de C	1,650,588,022
8190	Otros Activos Contingentes	16,296,729	93	Acreedoras de Control	3,637,259,864
83	Deudoras de Control	355,996,571	9306	Bienes Recibidos en Custodia	3,454,559,864
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	-5,287,847,886
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	-3,637,259,864

MARTHA BIGERMAN AVILA ROMERO
Contralora General de Boyacá
Representante Legal

JOHN FREDDY PINEDA TOLEDO
Subdirector Financiero, Presupuestal y Contable

FRANCISCO JAVIER GARCÍA S.
Contador Público
T.P. 152430 - T.



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACÁ
Nit. 891800721
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE AGOSTO DE 2021
Cifras en Pesos Colombianos sin Decimales

COD.	CUENTA CONTABLE	PERIODO 2021	COD.	CUENTA CONTABLE	PERIODO 2021
1	ACTIVO CORRIENTE	664,110,386	2	PASIVO CORRIENTE	2,990,947,443
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	586,967,511	24	Cuentas por Pagar	12,259,682
13	Cuentas por Cobrar	77,142,875	25	Beneficio a los Empleados	2,978,687,761
	NO CORRIENTE	2,335,079,127	27	NO CORRIENTE	658,999,497
16	Propiedad Planta y Equipo	610,717,608		Provisiones	658,999,497
19	Otros Activos	1,724,361,518	3	PATRIMONIO	-650,757,427
	TOTAL ACTIVO	2,999,189,513	31	Capital Fiscal	-650,757,427
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2,999,189,513
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	3,637,259,864
89	Deudoras por Contra	-1,402,144,820	99	Acreedoras por el Contra	-5,287,847,886

MARTHA BIGERMAN AVILA ROMERO
Contralora General de Boyacá
Representante Legal

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

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



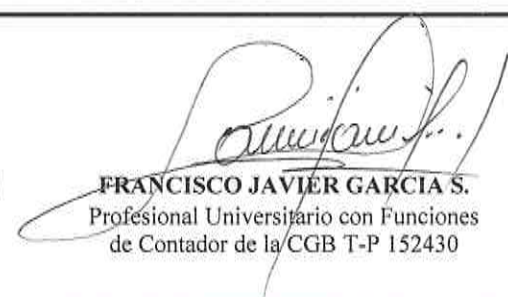
CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA
NIT 891800721
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE AGOSTO A 31 DE AGOSTO DE 2021
Cifras en Pesos Colombianos sin Decimales



CODIGO	CUENTA	PERIODO 2021
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	4,440,499,498
41	Ingresos Fiscales	920,712,741
47	Operaciones Interinstitucionales	3,428,858,656
48	Otros Ingresos	90,928,101
	GASTOS	4,442,372,085
51	De Administración y Operación	4,372,974,238
53	Deterioro, Depreciaciones Amortizaciones y Provisiones	44,582,147
58	Otros Gastos	24,815,700
	EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	<u>-1,872,588</u>


MARTHA BIGERMAN AVILA R.
Contralora General de Boyacá
Representante Legal


JOHN FREDY PINEDA TOLEDO
Subdirector Financiero
Contraloria General de Boyacá


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



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA
NIT 891800721
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE AGOSTO AL 31 DE AGOSTO DE 2021
Cifras en pesos colombianos sin decimales



CODIGO	CUENTA	PERIODO 2021
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN	4,440,499,498
41	Ingresos Fiscales	920,712,741
4110	No Tributarios	920,712,741
47	Operaciones Interinstitucionales	3,428,858,656
4705	Fondos Recibidos	3,428,858,656
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	4,442,372,085
51	De Administración y Operación	4,372,974,238
5101	Sueldos y Salarios	2,376,451,147
5102	Contribuciones Imputadas	1,314,533
5103	Contribuciones Efectivas	636,824,800
5104	Aportes Sobre la Nómina	137,710,500
5107	Prestaciones Sociales	920,113,530
5108	Gastos de Personal Diversos	135,869,534
5111	Generales	153,842,794
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	10,847,400
53	Deterioro, Depreciaciones y Amortizaciones	44,582,147
5360	Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	42,044,897
5366	Amortización de Activos Intangibles	2,537,250
58	Otros Gastos	24,815,700
5802	Comisiones	24,815,700
	EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	<u>-1,872,588</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
AGOSTO DE 2021 - AGOSTO DE 2020
Cifras en pesos colombianos sin decimales



SALDO DEL PATRIMONIO AGOSTO 31 DE 2020 (1)	15,212,912
VARIACIONES PATRIMONIALES A 31 DE AGOSTO DE 2021 (2)	-665,970,339
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE AGOSTO DE 2021 (3)	-650,757,427


DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2) -\$ 665,970,339

	Ago-21	Ago-20	Valor variaciones
PARTIDAS SIN VARIACIÓN			
Capital fiscal	91,525,464	91,525,464	-
INCREMENTOS			
Resultado del Ejercicio	-	518,843,145	-518,843,145
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	-
DISMINUCIONES:			
Resultados de Ejercicios Anteriores	-740,410,303	-595,155,697	-145,254,606
Resultado del Ejercicio	-1,872,588	-	-1,872,588

TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES

-\$ 665,970,339


MARTHA BIGERMAN AVILA R.
Contralora General de Boyacá
Representante Legal


JOHN FREDY PINEDA T.
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

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 Agosto de 2021

No	Código	Descripción	Periodo actual	Periodo anterior	variación		Revelaciones
			31-08-2021	31-08-2020	absoluta	relativa	
			\$	\$	\$	%	
1	1110	DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	586,967,511	4,713,856,034	-4,126,888,522	-87.55%	Registra los valores a 31 de Agosto de 2021, disponibles en las instituciones financieras de Davivienda \$537'225.772, 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 \$49'741.739, 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 202020001821 de la CGN marco normativo, se realizó la correspondiente reclasificación de los títulos judiciales a cuentas de orden los cuales en Julio del 2020 tenía un saldo de \$3.715.863.113; de igual manera hay diferencia de \$403'132.205 en la cuenta Davivienda debido a que en la vigencia 2020 ya se había recaudado la transferencia del nivel central de Agosto, mientras que en 2021 solo se había recaudado del nivel central hasta el mes de Julio, la diferencia de Itaú es de \$-7'893.205 menos en la vigencia 2021.
2	1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0	1,402,172,936	-1,402,172,936	-100.00%	Esta cuenta presenta saldo 0 a 31 de Agosto de 2021, teniendo en cuenta la recomendación de la Auditoría General de la Nación de reclasificarla a la cuenta 1902 por tratarse de activos para beneficios a empleados a largo plazo, recursos destinados a cubrir la obligación de retroactividad de los funcionarios que se encuentran amparados bajo tal norma en Cesantías.

"Control Fiscal con Participación Social"

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

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



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 Agosto de 2021

No	Código	Descripción	Periodo actual 31-08-2021	Periodo anterior 31-08-2020	variación		Revelaciones
					absoluta	relativa	
			\$	\$	\$	%	
3	1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	35,258,875	26,829,466	8,429,409	31.42%	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 Agosto de \$17'791.954; de igual forma contiene saldos por posibles embargos que a corte agosto 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	1,680,106,156	0	1,680,106,156	100.00%	Esta cuenta presenta saldo a 31 de Agosto de 2021 de \$1.680.106.156, 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.
5	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	6,720,657	3,720,526,061	-3,713,805,404	-99.82%	La cuenta, recursos a favor de terceros por valor de \$6'720.657, corresponde a una cuenta por pagar al FNA Carlos Lleras R, Por valor de \$4'662.948 y una cuenta por pagar por concepto devolución de estampillas pagadas por funcionarios y proveedores en la vigencia anterior por valor de \$552.340. en esta cuenta del pasivo también se registraban los títulos judiciales, los cuales fueron reclasificados en cuentas de orden, teniendo en cuenta el concepto 20202000018821 emitido por la CGN marco normativo, a 31 de Agosto de 2020 tenía un saldo de \$3.720'526.061

"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 Agosto de 2021

No	Código	Descripción	Periodo actual	Periodo anterior	variación		Revelaciones
			31-08-2021	31-08-2020	absoluta	relativa	
			\$	\$	\$	%	
6	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTOS DE TIMBRE	3,641,000	1,572,000	2,069,000	131.62%	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 realizaron pagos a contratistas y proveedores ; teniendo una diferencia con respecto a la vigencia anterior de \$2'069.000
7	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	1,117,575,332	951,440,198	166,135,134	17.46%	Esta cuenta está representada por los beneficios a los empleados a corto plazo con un valor de \$1.117'575.332 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 agosto 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 31 de Agosto 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

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 31 de Agosto de 2021

No	Código	Descripción	Periodo actual 31-08-2021	Periodo anterior 31-08-2020	variación		Revelaciones
					absoluta	relativa	
			\$	\$	\$	%	
9	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	-1,872,588	518,843,145	-520,715,733	-100.36%	Representa el resultado del periodo a corte 31 de Agosto de 2021, el cual presenta una disminución con respecto al mismo periodo de la vigencia 2020, en \$-520'715.733 , debido a que hubo menos ingresos entre otros, por concepto de transferencia del nivel central en el mismo periodo en \$-113'229.027 ; también se evidencia que hubo incremento en los gastos operacionales con respecto al mismo periodo anterior, cerrando agosto de 2021 en \$323'751.764
10	4110	CONTRIBUCION ES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	920,712,741	1,095,375,783	-174,663,042	-15.95%	A corte Agosto 31 de 2021, el ingreso de \$920'712.741, por concepto de las causaciones de cuotas de fiscalización y auditaje de los terceros aquienes se les hace este cobro regulado por la Ley 617 de 2000; su diferencia se da debido a que hubo disminución en estas liquidaciones, con respecto a la reducción de los ingresos de las entidades objetode 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	3,428,858,656	3,542,087,683	-113,229,027	-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 31 de Agosto 2021, tenemos un saldo de \$ 3.428'858.656 ; su diferencia negativa con respecto a Agosto 2020 se da por haberse reducido la cuota de transferencia mensual en menos \$14'153.628 para la actual vigencia fiscal

"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 31 de Agosto de 2021

No	Código	Descripción	Periodo actual 31-08-2021	Periodo anterior 31-08-2020	variación		Revelaciones
					absoluta	relativa	
			\$	\$	\$	%	
12	5101	SUELDOS Y SALARIOS	2,376,451,147	2,178,718,802	197,732,345	9.08%	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 Agosto de 2021 por valor de \$2.376'451.147
13	5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1,314,533	1,348,069	-33,536	-2.49%	Contribuciones imputadas a corte 31 de Agosto 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	920,113,530	948,468,263	-28,354,733	-2.99%	Prestaciones sociales a 31 de Agosto de 2021 por valor de \$920'113.530 , 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	135,869,534	13,280,000	122,589,534	923.11%	Esta cuenta del representa los gastos de Capacitación y Bienestar Social y, los actos contractuales al personal temporal; su diferencia se da debido a que en la actual vigencia se ha contratado por concepto de capacitación en aumento de \$61'376.000, de igual forma se ha contratado por concepto de personal temporal en \$61'213.534

"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 31 de Agosto de 2021

No	Código	Descripción	Periodo actual 31-08-2021	Periodo anterior 31-08-2020	variación		Revelaciones
					absoluta	relativa	
			\$	\$	\$	%	
16	5802	COMISIONES	24,815,700	122,710,513	-97,894,812	-79.78%	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 - \$97'894.812, quiere decir que para la actual vigencia la tasa financiera del mercado ha sido favorable
17	9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	3,454,559,864	0	3,454,559,864	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

8