



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 Mayo 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 Mayo 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 Mayo 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 y ocho (18) días del mes de Junio de 2021

MARTHA BIGERMAN AVILA ROMERO
C.C 40.040.133
Representante Legal

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

"Control fiscal con participación social"

Calle19 No 9-35 Piso 6 Teléfono 7422012 Fax 7422011

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



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACÀ

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 Mayo de 2021, el estado de resultados comparativo por el periodo comprendido del 1º de enero al 31 de Mayo de 2021, el estado de cambios en el patrimonio comparativo a 31 de Mayo de 2021, la certificación de los informes financieros y contables y, las revelaciones a los informes financieros y contables hoy 18 de Junio 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



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA
 NIT: 891800721
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
MAYO 2021 - MAYO 2020
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS



CODIGO	CUENTAS	PERIODO		VARIACIÓN	%		PERIODO	PERIODO	CUENTAS	VARIACIÓN	%	
		May-21	May-20		May-21	May-20					May-21	May-20
1	ACTIVO	2,485,593,195	6,538,904,322	-4,053,311,127	100%	100%	3,542,426,610	6,832,200,308	-3,289,773,698	142.52%	104.49%	
	CORRIENTE	213,689,292	5,852,697,435	-5,639,008,143	8.60%	89.51%	2,883,427,113	6,351,828,162	-3,468,401,049	116%	97%	
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	178,319,372	5,840,485,037	-5,662,165,665	7.17%	89.32%	10,941,313	3,703,745,503	-3,692,804,190	0%	57%	
1110	Depositos en Instituciones Financieras	178,319,372	4,522,518,435	-4,344,199,063	7.17%	69.16%	5,215,288	3,612,731,945	-3,607,516,657	0.21%	55.25%	
1132	Efectivo de Uso Restringido	-	1,317,966,601	-1,317,966,601	0.00%	20.16%	-	67,693,919	-67,693,919	0.00%	1.04%	
13	Cuentas por Cobrar	35,369,920	12,212,398	23,157,522	0	0	3,828,000	5,810,719	-1,982,719	0.15%	0.09%	
1311	Ingresos no Tributarios	-	-	-	0.00%	0.00%	1,898,025	16,970,625	-15,072,600	0.08%	0.26%	
1337	Transferencias por Cobrar	-	-	-	0.00%	0.00%	-	-	-	-	-	
1384	Otras Cuentas por Cobrar	35,369,920	16,782,466	18,814,695	1.43%	0.26%	2,872,485,800	2,648,082,659	224,403,141	115.57%	40.50%	
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-227,241	-4,570,068	4,342,827	-0.01%	-0.07%	1,013,204,634	886,297,191	126,907,443	40.76%	13.55%	
	NO CORRIENTE	2,271,903,903	686,206,887	1,585,697,016	91.40%	10.49%	1,859,281,166	1,761,785,468	97,495,698	74.80%	26.94%	
16	Propiedades, Planta y Equipo	614,605,150	665,271,873	-50,666,723	24.73%	10.17%	658,999,497	480,372,146	178,627,351	26.51%	7.35%	
1605	Terrenos	75,820,012	75,820,012	-	3.05%	1.16%	658,999,497	480,372,146	178,627,351	26.51%	7.35%	
1640	Edificaciones	291,608,836	291,608,836	-	11.73%	4.46%	-	-	-	-	-	
1655	Maquinaria y Equipo	313,053,848	291,608,836	213,053,848	12.59%	4.79%	-	-	-	-	-	
1665	Muebles, Enseres y Equipo Oficina	162,343,279	162,343,279	-	6.53%	2.48%	-	-	-	-	-	
1670	Equipo Comunicación y Computación	290,130,830	279,631,457	10,499,373	11.67%	4.28%	3,542,426,610	6,832,200,308	-3,289,773,698	142.52%	104.49%	
1675	Equipo Transpor. Tracción, Elevación	66,156,400	66,156,400	-	2.66%	1.01%	-	-	-	-	-	
1685	Depreciación Acumulada	-584,510,055	-523,343,959	-61,166,096	-23.52%	-8.00%	-1,056,833,415	-293,295,986	-763,537,428	-42.52%	-4.49%	
19	Otros Activos	1,657,298,753	20,935,013	1,636,363,739	66.68%	0.32%	-1,056,833,415	-293,295,986	-763,537,428	-42.52%	-4.49%	
1902	Plan de Activos Para Beneficios a los Empleados	1,617,699,597	1,617,699,597	-	65.08%	0.00%	91,525,464	91,525,464	-	3.68%	1.40%	
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	21,947,734	9,805,160	12,142,574	0.88%	0.15%	-740,410,303	-595,155,697	-145,254,606	-29.79%	-9.10%	
1970	Intangibles	116,672,600	108,902,600	7,770,000	4.69%	1.67%	-407,948,575	210,334,247	-618,282,822	-16.41%	3.22%	
1975	Amortización Acumulada	-99,021,178	-97,772,747	-1,248,431	-3.98%	-1.50%	-	-	-	-	-	
	TOTAL ACTIVO	2,485,593,195	6,538,904,322	-4,053,311,127	100%	100%	2,485,593,195	6,538,904,322	-4,053,311,127	100.00%	100.00%	

CODIGO	CUENTAS	PERIODO		VARIACIÓN	%		PERIODO	PERIODO	CUENTAS	VARIACIÓN	%	
		May-21	May-20		May-21	May-20					May-21	May-20
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	1,046,148,249	11,455,152,45	-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	-			3,501,860,379	182,700,000	3,319,160,379			
8190	Otros Activos Contingentes	355,996,571	355,996,571	-			3,319,160,379	182,700,000	3,319,160,379			
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	-1,501,518,16	99,366,996			-1,776,357,936	-3,376,090,465	1,613,732,529			
89	Deudoras por el Contrario (cr)	-1,046,148,249	-1,145,515,245	99,366,996			-1,593,657,936	-56,930,086	-			
8905	Activos Contingentes por Contra	-355,996,571	-355,996,571	-			-3,501,860,379	-182,700,000	-3,319,160,379			
8915	Deudoras de Control por Contra	-	-	-			-	-	-			
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2,485,593,195	6,538,904,322	-4,053,311,127	100%	100%	2,485,593,195	6,538,904,322	-4,053,311,127	100.00%	100.00%	

 MARTHA BIGERMAN AVILA ROMERO Contralora General de Boyacá Representante Legal	 JOHN FREDDY PEÑA TOLEDO Subdirector Financiero, Presupuestal y Contable Contraloría General de Boyacá
--	--

FRANCISCO JAVIER GARCÍA S
 Profesional Universitario con Funciones de Contador de la
 CGB T.P. 152/430



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



CODIGO	CUENTA	PERIODO	PERIODO	VARIACIÓN
		May-21	May-20	21-20
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	2,238,864,232	2,800,380,989	-561,516,757
41	Ingresos Fiscales	67,534,101	143,815,227	-76,281,126
4110	No Tributarios	67,534,101	143,815,227	-76,281,126
47	Operaciones Interinstitucionales	2,143,036,660	2,656,565,763	-513,529,102
4705	Fondos Recibidos	2,143,036,660	2,656,565,763	-513,529,102
48	Otros Ingresos	28,293,471	-	28,293,471
4802	Financieros	23,950,478	-	23,950,478
4808	Ingresos Diversos	166	-	166
4830	Reversión de las Perdidas por Deterioro del Valor	4,342,827	-	4,342,827
	GASTOS OPERACIONALES	2,646,812,807	2,590,046,742	56,766,065
51	De Administración y Operación	2,595,927,871	2,443,303,413	152,624,458
5101	Sueldos y Salarios	1,488,072,879	1,335,453,355	152,619,524
5102	Contribuciones Imputadas	541,333	1,348,069	-806,736
5103	Contribuciones Efectivas	391,414,400	361,988,600	29,425,800
5104	Aportes Sobre la Nómina	76,862,200	80,277,600	-3,415,400
5107	Prestaciones Sociales	477,228,635	589,110,819	-111,882,184
5108	Gastos de Personal Diversos	61,221,500	1,130,000	60,091,500
5111	Generales	89,739,524	63,747,970	25,991,554
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	10,847,400	10,247,000	600,400
53	Deterioro, Depreciaciones y Amortizaciones	26,069,236	24,032,810	2,036,426
5360	Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	24,970,955	23,925,560	1,045,395
5366	Amortización de Activos Intangibles	1,098,281	107,250	991,031
58	Otros Gastos	24,815,700	122,710,520	-97,894,819
5802	Comisiones	24,815,700	122,710,513	-97,894,812
5804	Financieros	-	-	-
5890	Gastos Diversos	-	7	-7
	EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	<u>-407,948,575</u>	<u>210,334,247</u>	<u>-618,282,822</u>

MARTHA BIGERMAN AVILA R.
 Contralora General de Boyacá
 Representante Legal

JOHN FREDY PINEDA TOLEDO
 Subdirector Financiero
 Contraloría General de Boyacá

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



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

COD.	CUENTA CONTABLE	PERIODO 2021	COD.	CUENTA CONTABLE	PERIODO 2021
1	ACTIVO CORRIENTE	213,689,292	2	PASIVO CORRIENTE	2,883,427,113
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	178,319,372	24	Cuentas por Pagar	10,941,313
13	Cuentas por Cobrar	35,369,920	25	Beneficio a los Empleados	2,872,485,800
	NO CORRIENTE	2,271,903,903	27	NO CORRIENTE	658,999,497
16	Propiedad Planta y Equipo	614,605,150		Provisiones	658,999,497
19	Otros Activos	1,657,298,753	3	PATRIMONIO	-1,056,833,415
	TOTAL ACTIVO	2,485,593,195	31	Capital Fiscal	-1,056,833,415
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2,485,593,195
81	Activos Contingentes	1,046,148,249	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-
83	Deudoras de Control	355,996,571	91	Pasivos Contingentes	1,650,588,022
89	Deudoras por Contra	-1,402,144,820	93	Acreedoras de Control	3,501,860,379
			99	Acreedoras por el Contra	-5,152,448,401

MARTHA BIGERMAN AVILA ROMERO
 Contralora General de Boyacá
 Representante Legal

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

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



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA
891800721
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE MAYO DE 2021
Cifras en Pesos Colombianos sin Decimales



CODIGO	CUENTAS	PERIODO 2021	CODIGO	CUENTAS	PERIODO 2021
1	ACTIVO			PASIVO	
	CORRIENTE	213,689,292		CORRIENTE	2,883,427,113
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	178,319,372	24	Cuentas por Pagar	10,941,313
1110	Depositos en Instituciones Financieras	178,319,372	2407	Recursos a Favor de Terceros	5,215,288
1132	Efectivo de Uso Restringido	0	2424	Descuentosa de Nomina	0
13	Cuentas por Cobrar	35,369,920	2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	3,828,000
1337	Transferencias por Cobrar	0	2490	Otras Cuentas por Pagar	1,898,025
1384	Otras Cuenas por Cobrar	35,597,161			
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-227,241	25	Beneficios a los Empleados	2,872,485,800
	NO CORRIENTE	2,271,903,903	2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	1,013,204,634
			2512	Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	1,859,281,166
16	Propiedades, Planta y Equipo	614,605,150		NO CORRIENTE	658,999,497
1605	Terrenos	75,820,012	27	Provisiones	658,999,497
1640	Edificaciones	291,608,836	2701	Litigios y demandas	658,999,497
1655	Maquinaria y Equipo	313,055,848		TOTAL PASIVO	3,542,426,610
1665	Muebles, Enseres y Equipo Oficina	162,343,279	3	PATRIMONIO	-1,056,833,415
1670	Equipo Comunicación y Computación	290,130,830	31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	-1,056,833,415
1675	Equipo Transpor. Tracción, Elevación	66,156,400			
1685	Depreciación Acumulada	-584,510,055			
19	Otros Activos	1,657,298,753	3105	Capital Fiscal	91,525,464
1902	Plan de Activos Para Beneficios a los Empleados a L	1,617,699,597	3109	Resultados de ejercicios anteriores	-740,410,303
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	21,947,734	3110	Resultado del Ejercicio	-407,948,575
1970	Intangibles	116,672,600		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2,485,593,195
1975	Amortización Acumulada	-99,021,178			
	TOTAL ACTIVO	2,485,593,195			
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	
81	Activos Contingentes	1,046,148,249	91	Pasivos Contingentes	1,650,588,022
8120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de C	1,029,851,520	9120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de C	1,650,588,022
8190	Otros Activos Contingentes	16,296,729	93	Acreedoras de Control	3,501,860,379
83	Deudoras de Control	355,996,571	9306	Bienes Recibidos en Custodia	3,319,160,379
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	-5,152,448,401
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	3,501,860,379

MARTHA BIGERMAN AVILA ROMERO
Contralora General de Boyacá
Representante Legal

JOHN FREDDY PINCEDA TOLEDO
Subdirector Financiero, Presupuestal y Contable


FRANCISCO JAVIER GARCÍA S.
Contador Público
T.P. 157430 - T




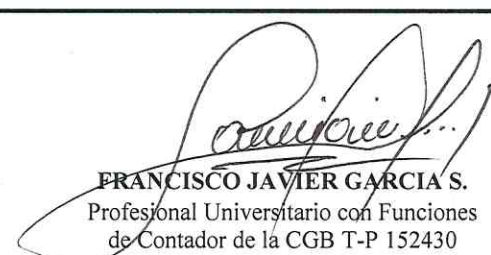
CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA
NIT 891800721
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE MAYO A 31 DE MAYO DE 2021
Cifras en Pesos Colombianos sin Decimales



CODIGO	CUENTA	PERIODO 2021
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	2,238,864,232
41	Ingresos Fiscales	67,534,101
47	Operaciones Interinstitucionales	2,143,036,660
48	Otros Ingresos	28,293,471
	GASTOS	2,646,812,807
51	De Administración y Operación	2,595,927,871
53	Deterioro, Depreciaciones Amortizaciones y Provisiones	26,069,236
58	Otros Gastos	24,815,700
	EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	<u><u>-407,948,575</u></u>


MARTHA BIGERMAN AVILA R.
Contralora General de Boyacá
Representante Legal


JOHN FREDY PINEDA TOLEDO
Subdirector Financiero
Contraloría General de Boyacá



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





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



CODIGO	CUENTA	PERIODO 2021
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN	2,238,864,232
41	Ingresos Fiscales	67,534,101
4110	No Tributarios	67,534,101
47	Operaciones Interinstitucionales	2,143,036,660
4705	Fondos Recibidos	2,143,036,660
48	Otros Ingresos	28,293,471
4802	Financieros	23,950,478
4808	Ingresos Diversos	166
4830	Reversión de las Perdidas por Deterioro del Valor	4,342,827
	GASTOS	2,646,812,807
51	De Administración y Operación	2,595,927,871
5101	Sueldos y Salarios	1,488,072,879
5102	Contribuciones Imputadas	541,333
5103	Contribuciones Efectivas	391,414,400
5104	Aportes Sobre la Nómina	76,862,200
5107	Prestaciones Sociales	477,228,635
5108	Gastos de Personal Diversos	61,221,500
5111	Generales	89,739,524
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	10,847,400
53	Deterioro, Depreciaciones y Amortizaciones	26,069,236
5360	Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	24,970,955
5366	Amortización de Activos Intangibles	1,098,281
58	Otros Gastos	24,815,700
5802	Comisiones	24,815,700
	EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	<u>-407,948,575</u>


MARTHA BIGERMAN AVILA R.
Contralora General de Boyacá
Representante Legal


JOHN FREDY RENE DA 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
MAYO DE 2021 - MAYO DE 2020
Cifras en pesos colombianos sin decimales



SALDO DEL PATRIMONIO MAYO 31 DE 2020 (1)	-293,295,986
VARIACIONES PATRIMONIALES A 31 DE MAYO DE 2021 (2)	-763,537,428
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE MAYO DE 2021 (3)	-1,056,833,415

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2) -\$ 763,537,428

	May-21	May-20	Valor variaciones
PARTIDAS SIN VARIACIÓN			
Capital fiscal	91,525,464	91,525,464	-
INCREMENTOS			
Resultado del Ejercicio	-	210,334,247	-210,334,247
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	-
DISMINUCIONES:			
Resultados de Ejercicios Anteriores	-740,410,303	-595,155,697	-145,254,606
Resultado del Ejercicio	-407,948,575	-	-407,948,575

TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES

-\$ 763,537,428


MARTHA BIGERMAN AVILA R.
Contralora General de Boyacá
Representante Legal

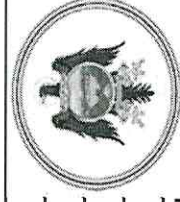

JOHN FREDY PINEDA T.
Subdirector Financiero
Contraloría General de Boyacá


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 MAYO de 2021

No	Código	Descripción	Periodo actual 31-05-2021	Periodo anterior 31-05-2020	variación		Revelaciones
					absoluta	relativa	
			\$	\$	\$	%	
1	1110	DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	178,319,372	4,522,518,435	-4,344,199,063	-96.06%	Registra los valores a 31 de Mayo de 2021, disponibles en las instituciones financieras de Davivienda \$120'080268, 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' \$58'239.104, esta cuenta maneja los recursos para pagos de nómina a los funcionarios de la CGB; de otra parte y, teniendo en cuenta el concepto No 2020200001821 de la CGN marco normativo, se realizó la correspondiente reclasificación de los títulos judiciales a cuentas de orden los cuales en Mayo del 2020 tenía un saldo de \$3.608'068.997; de igual manera hay diferencia de \$759'836.969 en la cuenta Davivienda debido a que en la vigencia 2020 ya se había recaudado la transferencia del nivel central de Mayo, mientras que en 2021 solo se había recaudado del nivel central Enero, Febrero, Marzo y Abril, la diferencia de Itau es de \$23'706.903 mas en la vigencia 2021.
2	1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0	1,317,966,601	-1,317,966,601	-100.00%	Esta cuenta presenta saldo 0 a 31 de Mayo de 2021 , teniendo en cuenta la recomendación de la Auditoría General de la Nación de reclasificarla a la cuenta 1902 por tratarse de activos para beneficios a empleados a largo plazo, recursos destinados a cubrir la obligación de retroactividad de los funcionarios que se encuentran amparados bajo tal norma en Cesantias.

"Control Fiscal con Participación Social"

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

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



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 MAYO de 2021

No	Código	Descripción	variación		Revelaciones	
			Periodo actual 31-05-2021 \$	Periodo anterior 31-05-2020 \$		absoluta \$
3	1902	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	1,617,699,597	0	1,617,699,597 100.00%	Esta cuenta presenta saldo a 31 de Mayo de 2021 de \$1.617'6900.597, 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.
4	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	5,215,288	3,612,731,945	-3,607,516,657 -99.86%	La cuenta , recursos a favor de terceros por valor de \$5'765.455, corresponde a una cuenta por pagar al FNA Carlos Lleras R, Por valor de \$4'662.948 y una cuenta por pagar por concepto devolución de estampillas pagadas por funcionarios y proveedores en la vigencia anterior por valor de \$552.340. en esta cuenta del pasivo 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 Mayo de 2020 tenia un saldo de \$3.608'068.997
5	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTOS DE TIMBRE	3,828,000	5,810,719	-1,982,719 -34.12%	Esta cuenta corresponde a la retención en la fuente por concepto pago de salarios a los funcionarios de la CGB, su diferencia se da porque en la vigencia anterior se liquidó gran parte de funcionarios que terminaban su periodo constituciona con la Entidad.

"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 MAYO de 2021

No	Código	Descripción	Periodo actual 31-05-2021	Periodo anterior 31-05-2020	variación		Revelaciones
					absoluta	relativa	
			\$	\$	\$	%	
6	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	1,013,204,634	886,297,191	126,907,443	14.32%	Esta cuenta está representada por los beneficios a los empleados a corto plazo con un valor de \$1.013'204.634 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 Mayo de 2021, su diferencia se da por la cuenta por pagar de cesantías y los intereses a las cesantías, al igual que por la causación de los BEC, con el aumento salarial
7	2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	1,859,281,166	1,761,785,468	97,495,698	5.53%	La cuenta de beneficios a los empleados a largo plazo, a 31 de Mayo de 2021, corresponde a las cesantías retroactivas causadas a los funcionarios de la entidad que tienen dichos derechos por valor de \$1.859'281.166, su diferencia se da por el mayor valor causado de vigencia a vigencia
8	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	-407,948,575	210,334,247	-618,282,822	-293.95%	Representa el resultado del periodo a corte 31 de Mayo de 2021, el cual presenta un aumento en la pérdida con respecto al mismo periodo de la vigencia 2020, en \$-618'282.822, debido a que hubo menos ingresos entre otros, por concepto de transferencia del nivel central en el mismo periodo en \$-561'516.757; también se evidencia que hubo incremento en los gastos operacionales en \$56'766.065

"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 MAYO de 2021

No	Código	Descripción	Periodo actual 31-05-2021	Periodo anterior 31-05-2020	variación		Revelaciones
					absoluta	relativa	
			\$	\$	\$	%	
9	4110	CONTRIBUCION S, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	67,534,101	143,815,227	-76,281,126	-53.04%	A corte Mayo 31 de 2021, el ingreso de \$67'534.101, por concepto de cuota de fiscalización y auditaje de la Lotería de Boyacá; su diferencia se da debido a que en la actual vigencia se ha causado solo cuatro cuotas de la Lotería de Boyacá, al igual que los intereses por concepto de los recursos depositados en la cuenta protección, fueron reclasificados por no hacer parte de ingresos fiscales.
10	4705	FONDOS RECIBIDOS	2,143,036,660	2,656,565,763	-513,529,103	-19.33%	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 Mayo 2021, tenemos un saldo de \$ 2.143'036.660; su diferencia negativa con respecto a Mayo 2020 se da debido a que en la actual vigencia solo se ha causado cuatro (5) meses, contrario a la vigencia anterior el cual ya estaba causado el mes de Junio.
11	5101	SUELDOS Y SALARIOS	1,488,072,879	1,335,453,355	152,619,524	11.43%	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 Mayo de 2021 por valor de \$1.488'072.879

"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 revela:

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 MAYO de 2021

No	Código	Descripción	Periodo		variación		Revelaciones
			actual 31-05-2021	anterior 31-05-2020	absoluta	relativa	
			\$	\$	\$	%	
12	5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	541,333	1,348,069	-806,736	-59.84%	Contribuciones imputadas a corte 31 de Mayo de 2021 por valor de \$541.333 prestaciones proporcionadas, directamente por la CGB a los empleados por concepto de incapacidades, su diferencia se da debido a que para el mismo periodo del 2020 huboun mayor valor por concepto de incapacidades.
13	5107	PRESTACIONES SOCIALES	477,228,635	589,110,819	-111,882,184	-18.99%	Prestaciones sociales a 31 de Mayo de 2021 por valor de \$477'228.635, representado en gastos obligatorios sobre la nómina como son vacaciones, cesantías, intereses a las cesantías, prima de vacaciones, prima de navidad, prima de servicios, bonificaciones y cesantías retroactivas. su diferencia se da debido a que en el periodo anterior incrementó por las liquidaciones a los funcionarios que terminaron su periodo constitucional incluido el Señor Contralor.
14	9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	3,319,160,379	0	3,319,160,379	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