



# 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 Julio 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 Julio 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 Julio 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 Agosto 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”

Calle19 No 9-35 Piso 6 Teléfono 7422012 Fax 7422011

[www.cgb.gov.co](http://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 Julio de 2021, el estado de resultados comparativo por el periodo comprendido del 1° de enero al 31 de Julio de 2021, el estado de cambios en el patrimonio comparativo a 31 de Julio de 2021, la certificación de los informes financieros y contables y, las revelaciones a los informes financieros y contables hoy 20 de Agosto de 2021.

**FRANCISCO JAVIER GARCÍA SÁENZ**

Profesional Universitario con Funciones  
De Contador de la CGB.

---

"Control fiscal con participación social"

Calle19 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

NT: 891800721

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

JULIO 2021 - JULIO 2020

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

CODIGO	CUENTAS	PERIODO		VARIACION		%		CANTIDAD	PERIODO	VARIACION	%			
		Jul-21	Jul-20	21-20	21-20	Jul-21	Jul-20				21-20	21-20		
1	ACTIVO	3,442,736,414	7,254,608,055	-3,811,871,641	100%	100%		2	PASIVO	3,579,064,574	6,814,508,978	-3,235,444,404	103.96%	93.93%
	CORRIENTE	1,145,667,446	6,579,005,958	-5,433,338,512	33.28%	90.69%			CORRIENTE	2,920,065,077	6,334,136,832	-3,414,071,755	85%	87%
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	933,091,077	6,422,159,774	-5,489,068,697	27.10%	88.53%		24	Cuentas por Pagar	34,864,513	3,722,774,707	-3,687,910,194	1%	51%
1110	Depositos en Instituciones Financieras	933,091,077	5,058,800,727	-4,125,709,649	27.10%	69.73%		2407	Recursos a Favor de Terceros	5,215,288	3,704,720,873	-3,699,505,585	0.15%	51.07%
1122	Efectivo de Uso Restringido	-	1,363,359,048	-1,363,359,048	0.00%	18.79%		2424	Descuentos de Nomina	-	-	-	0.00%	0.00%
								2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	27,751,200	15,614,985	12,136,215	0.81%	0.22%
13	Cuentas por Cobrar	212,576,369	156,846,184	55,730,185	0	0		2440	Impuestos, Contribuciones y Tasas	540,824	-540,824	-	0.00%	0.01%
1311	Contribuciones, Tasas e Ingresos no Tributarios	167,341,000	137,946,804	29,394,196	4.86%	1.90%		2490	Otras Cuentas por Pagar	1,898,025	1,898,025	-	0.06%	0.03%
1337	Transferencias por Cobrar	-	-	-	0.00%	0.00%		25	Beneficios a los Empleados	2,885,200,564	2,611,362,125	273,838,439	83.81%	36.00%
1384	Otras Cuentas por Cobrar	45,235,369	23,469,448	21,765,921	1.31%	0.32%		2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	1,024,088,135	849,576,657	174,511,478	29.75%	11.71%
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (ca	-	-4,570,068	4,570,068	0.00%	-0.06%		2512	Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	1,861,112,429	1,761,785,468	99,326,961	54.06%	24.29%
	NO CORRIENTE	2,297,068,968	675,602,097	1,621,466,871	66.72%	9.31%			NO CORRIENTE	658,999,497	480,372,146	178,627,351	19.14%	6.62%
16	Propiedades, Planta y Equipo	604,616,768	655,701,649	-51,084,881	17.56%	9.04%		27	Provisiones	658,999,497	480,372,146	178,627,351	19.14%	6.62%
1605	Terrenos	75,820,012	75,820,012	-	2.20%	1.05%		2701	Litigios y Demandas	-	-	-	-	-
1640	Edificaciones	291,608,836	291,608,836	-	8.47%	4.02%			TOTAL PASIVO	3,579,064,574	6,814,508,978	-3,235,444,404	103.96%	93.93%
1655	Maquinaría y Equipo	313,055,848	313,055,848	-	9.09%	4.32%		3	PATRIMONIO	-136,328,160	440,099,077	-576,427,237	-3.96%	6.07%
1665	Muebles, Enseres y Equipo Oficina	162,343,279	162,343,279	-	4.72%	2.24%		31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	-136,328,160	440,099,077	-576,427,237	-3.96%	6.07%
1670	Equipo Comunicación y Computación	290,130,830	279,631,457	10,499,373	8.43%	3.85%		3105	Capital Fiscal	91,525,464	91,525,464	-	2.66%	1.26%
1675	Equipo Transportación, Tracción, Elevación	66,156,400	66,156,400	-	1.92%	0.91%		3109	Resultados de Ejercicios Anteriores	-740,410,303	-595,155,697	-145,254,606	-21.51%	-8.20%
1685	Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta	-594,498,437	-532,914,183	-61,584,254	-17.27%	-7.35%		3110	Resultado del Ejercicio	512,556,679	943,729,310	-431,172,631	14.89%	13.01%
19	Otros Activos	1,692,452,199	19,900,447	1,672,551,752	49.16%	0.27%			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3,442,736,414	7,254,608,055	-3,811,871,641	100.00%	100.00%
1902	Plan de Activos Para Beneficios a los Empleados	1,656,411,787	1,129,218,516	527,193,271	48.11%	0.00%		9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	1,650,588,022	1,593,657,936	56,930,086	-	-
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipo	18,828,303	8,812,494	10,015,809	0.55%	0.12%		91	Pasivos Contingentes	1,650,588,022	1,593,657,936	56,930,086	-	-
1970	Activos Intangibles	116,627,600	108,902,600	7,725,000	3.39%	1.50%		9120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución	3,610,130,060	182,700,000	3,427,430,060	-	-
1975	Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-99,460,491	-97,815,647	-1,644,844	-2.89%	-1.35%		93	Acreedoras de Control	3,427,430,060	3,427,430,060	-	-	-
	TOTAL ACTIVO	3,442,736,414	7,254,608,055	-3,811,871,641	100%	100%		9306	Bienes Recibidos en Custodia	182,700,000	182,700,000	-	-	-
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	1,046,148,249	11,455,152,45	-99,366,996	-9.50%	-4.35%		9390	Otras Cuentas Acreedoras de Control	182,700,000	182,700,000	-	-	-
81	Activos Contingentes	1,029,851,520	1,129,218,516	-99,366,996	-9.50%	-4.35%		99	Acreedoras por el Contra (db)	-5,260,718,082	-1,776,357,936	-3,484,360,146	-	-
8120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución	16,296,729	16,296,729	-	-	-		9905	Responsabilidades Contingentes por Contra (de	-1,650,588,022	-1,593,657,936	-56,930,086	-	-
8190	Otros Activos Contingentes	355,996,571	355,996,571	-	-	-		9915	Acreedoras de Control por Contra (db)	-3,610,130,060	-182,700,000	-3,427,430,060	-	-
83	Deudoras de Control	355,996,571	355,996,571	-	-	-								
8315	Bienes y Derechos Retirados	-1,402,144,820	-1,501,511,816	99,366,996	-	-								
89	Deudoras por Contra (cr)	-1,046,148,249	-1,145,515,245	99,366,996	-	-								
8905	Activos Contingentes por Contra (cr)	-355,996,571	-355,996,571	-	-	-								
8915	Deudoras de Control por Contra (cr)	-	-	-	-	-								

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

MARITZA HIGUERAS-AVALA-RODRIGO  
Contralora General de Boyacá  
Representante Legal


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




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



CODIGO	CUENTA	PERIODO	PERIODO	VARIACIÓN
		Jul-21	Jul-20	21-20
	<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION</b>	<b>4,403,298,109</b>	<b>4,580,294,704</b>	<b>-176,996,595</b>
<b>41</b>	<b>Ingresos Fiscales</b>	<b>907,205,921</b>	<b>1,038,207,020</b>	<b>-131,001,099</b>
4110	Contribuciones, Tasas e Ingresos no Tributarios	907,205,921	1,038,207,020	-131,001,099
<b>47</b>	<b>Operaciones Interinstitucionales</b>	<b>3,428,858,656</b>	<b>3,542,087,683</b>	<b>-113,229,027</b>
4705	Fondos Recibidos	3,428,858,656	3,542,087,683	-113,229,027
<b>48</b>	<b>Otros Ingresos</b>	<b>67,233,532</b>	<b>-</b>	<b>67,233,532</b>
4802	Financieros	62,662,668	-	62,662,668
4808	Ingresos Diversos	796	-	796
4830	Reversión de las Perdidas por Deterioro del Valor	4,570,068	-	4,570,068
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>3,890,741,430</b>	<b>3,636,565,393</b>	<b>254,176,036</b>
<b>51</b>	<b>De Administración y Operación</b>	<b>3,829,428,799</b>	<b>3,480,208,378</b>	<b>349,220,421</b>
5101	Sueldos y Salarios	2,071,474,676	1,897,088,595	174,386,081
5102	Contribuciones Imputadas	1,151,800	1,348,069	-196,269
5103	Contribuciones Efectivas	557,798,200	510,800,900	46,997,300
5104	Aportes Sobre la Nómina	122,357,200	118,731,500	3,625,700
5107	Prestaciones Sociales	822,342,127	846,874,645	-24,532,518
5108	Gastos de Personal Diversos	117,298,034	13,280,000	104,018,034
5111	Generales	126,159,362	81,535,769	44,623,593
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	10,847,400	10,548,900	298,500
<b>53</b>	<b>Deterioro, Depreciaciones Amortizaciones y Pr</b>	<b>36,496,931</b>	<b>33,645,934</b>	<b>2,850,997</b>
5360	Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	34,959,337	33,495,784	1,463,553
5366	Amortización de Activos Intangibles	1,537,594	150,150	1,387,444
<b>58</b>	<b>Otros Gastos</b>	<b>24,815,700</b>	<b>122,711,082</b>	<b>-97,895,381</b>
5802	Comisiones	24,815,700	122,710,513	-97,894,812
5804	Financieros	-	-	-
5890	Gastos Diversos	-	569	-569
	<b>EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO</b>	<b><u>512,556,679</u></b>	<b><u>943,729,310</u></b>	<b><u>-431,172,631</u></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 JULIO 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>1,145,667,446</b>	<b>2</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>2,920,065,077</b>
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	933,091,077	24	Cuentas por Pagar	34,864,513
13	Cuentas por Cobrar	212,576,369	25	Beneficio a los Empleados	2,885,200,564
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>2,297,068,968</b>	<b>27</b>	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>658,999,497</b>
16	Propiedad Planta y Equipo	604,616,768		Provisiones	658,999,497
19	Otros Activos	1,692,452,199	<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>-136,328,160</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>3,442,736,414</b>	31	Capital Fiscal	-136,328,160
				<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>3,442,736,414</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	3,610,130,060
89	Deudoras por Contra	-1,402,144,820	99	Acreedoras por el Contra	-5,260,718,082

**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 JULIO DE 2021  
Cifras en Pesos Colombianos sin Decimales



CODIGO	CUENTAS	PERIODO 2021	CODIGO	CUENTAS	PERIODO 2021
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>		<b>PASIVO</b>		
	<b>CORRIENTE</b>	<b>1,145,667,446</b>	<b>CORRIENTE</b>	<b>2,920,065,077</b>	
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	933,091,077	24	Cuentas por Pagar	34,864,513
1110	Depositos en Instituciones Financieras	933,091,077	2407	Recursos a Favor de Terceros	5,215,288
1132	Efectivo de Uso Restringido	0	2424	Descuentos de Nomina	0
			2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	27,751,200
13	Cuentas por Cobrar	212,576,369	2490	Otras Cuentas por Pagar	1,898,025
1311	Ingresos no Tributarios	167,341,000			
1337	Transferencias por Cobrar	0	25	Beneficios a los Empleados	2,885,200,564
1384	Otras Cuentas por Cobrar	45,235,369	2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	1,024,088,135
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	0	2512	Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	1,861,112,429
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>2,297,068,968</b>		<b>NO CORRIENTE</b>	<b>658,999,497</b>
16	Propiedades, Planta y Equipo	604,616,768	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>3,579,064,574</b>
1655	Maquinaria y Equipo	313,055,848	3	<b>PATRIMONIO</b>	<b>-136,328,160</b>
1665	Muebles, Enseres y Equipo Oficina	162,343,279	31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	-136,328,160
1670	Equipo Comunicación y Computación	290,130,830	3105	Capital Fiscal	91,525,464
1675	Equipo Transpor. Tracción, Elevación	66,156,400	3109	Resultados de ejercicios anteriores	-740,410,303
1685	Depreciación Acumulada	-594,498,437	3110	Resultado del Ejercicio	512,556,679
				<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>3,442,736,414</b>
19	Otros Activos	1,692,452,199		<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	
1902	Plan de Activos Para Beneficios a los Empleados a L	1,656,411,787	9	Pasivos Contingentes	1,650,588,022
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	18,828,303	9120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de C	1,650,588,022
1970	Intangibles	116,672,600	93	Acreedoras de Control	3,610,130,060
1975	Amortización Acumulada	-99,460,491	9306	Bienes Recibidos en Custodia	3,427,430,060
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>3,442,736,414</b>	9390	Otras Cuentas Acreedoras de Control	182,700,000
			99	Acreedoras por el Contra	-5,260,718,082
			9905	Responsabilidades Contingentes por Contra	-1,650,588,022
			9915	Acreedoras de Control por Contra	-3,610,130,060
8	<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			

**MARTHA BIGERMAN-AVILA-ROMERO**  
Contralora General de Boyacá  
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  
DEL 1 DE JULIO A 31 DE JULIO DE 2021  
Cifras en Pesos Colombianos sin Decimales



CODIGO	CUENTA	PERIODO 2021
	<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION</b>	<b>4,403,298,109</b>
41	Ingresos Fiscales	907,205,921
47	Operaciones Interinstitucionales	3,428,858,656
48	Otros Ingresos	67,233,532
	<b>GASTOS</b>	<b>3,890,741,430</b>
51	De Administración y Operación	3,829,428,799
53	Deterioro, Depreciaciones Amortizaciones y Provisiones	36,496,931
58	Otros Gastos	24,815,700
	<b>EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO</b>	<b><u>512,556,679</u></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 BOYACA  
NIT 891800721  
ESTADO DE RESULTADOS  
DEL 01 DE JULIO AL 31 DE JULIO DE 2021  
Cifras en pesos colombianos sin decimales



CODIGO	CUENTA	PERIODO 2021
	<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>4,403,298,109</b>
<b>41</b>	<b>Ingresos Fiscales</b>	<b>907,205,921</b>
4110	No Tributarios	907,205,921
<b>47</b>	<b>Operaciones Interinstitucionales</b>	<b>3,428,858,656</b>
4705	Fondos Recibidos	3,428,858,656
<b>48</b>	<b>Otros Ingresos</b>	<b>67,233,532</b>
4802	Financieros	62,662,668
4808	Ingresos Diversos	796
4830	Reversión de las Perdidas por Deterioro del Valor	4,570,068
	<b>GASTOS</b>	<b>3,890,741,430</b>
<b>51</b>	<b>De Administración y Operación</b>	<b>3,829,428,799</b>
5101	Sueldos y Salarios	2,071,474,676
5102	Contribuciones Imputadas	1,151,800
5103	Contribuciones Efectivas	557,798,200
5104	Aportes Sobre la Nómina	122,357,200
5107	Prestaciones Sociales	822,342,127
5108	Gastos de Personal Diversos	117,298,034
5111	Generales	126,159,362
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	10,847,400
<b>53</b>	<b>Deterioro, Depreciaciones y Amortizaciones</b>	<b>36,496,931</b>
5360	Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	34,959,337
5366	Amortización de Activos Intangibles	1,537,594
<b>58</b>	<b>Otros Gastos</b>	<b>24,815,700</b>
5802	Comisiones	24,815,700
	<b>EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO</b>	<b><u>512,556,679</u></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 BOYACA  
Nit: 891800721  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
JULIO DE 2021 - JULIO DE 2020  
Cifras en pesos colombianos sin decimales



SALDO DEL PATRIMONIO JULIO 31 DE 2020 (1)	440,099,077
VARIACIONES PATRIMONIALES A 31 DE JULIO DE 2021 (2)	-576,427,237
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE JULIO DE 2021 (3)	-136,328,160


DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2) -\$ 576,427,237

	Jul-21	Jul-20	Valor variaciones
<b>PARTIDAS SIN VARIACIÓN</b>			
Capital fiscal	91,525,464	91,525,464	-
<b>INCREMENTOS</b>			
Resultado del Ejercicio	512,556,679	943,729,310	-431,172,631
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**

**-\$ 576,427,237**

  
**MARTHA BIGERMAN AVILA R.**  
Contralora General de Boyacá  
Representante Legal

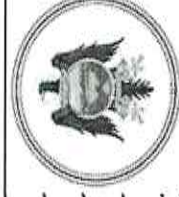
  
**JOHN FREDY PINEDA T.**  
Subdirector Financiero  
Contraloría General de Boyacá

  
**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 Julio de 2021

No	Código	Descripción	Periodo actual 31-07-2021	Periodo anterior 31-07-2020	variación		Revelaciones
					absoluta	relativa	
			\$	\$	\$	%	
1	1110	DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	933,091,077	5,058,800,727	-4,125,709,649	-81.56%	Registra los valores a 31 de Julio de 2021, disponibles en las instituciones financieras de Davivienda \$880'485.592, 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 \$52'605.485, 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 Julio del 2020 tenia un saldo de \$3.700.057.925; de igual manera hay diferencia de \$420'621.597 en la cuenta Davivienda debido a que en la vigencia 2020 ya se habia recaudado la transferencia del nivel central de Julio, mientras que en 2021 solo se habia recaudado del nivel central hasta el mes de Junio, la diferencia de Itaú es de \$-5'030.128 menos en la vigencia 2021.
2	1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0	1,363,359,048	-1,363,359,048	-100.00%	Esta cuenta presenta <b>saldo 0 a 31 de Julio 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 e-mail: cgb.gov.co



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA

NIT: 891800721

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

En atención al numeral 2.2 de la resolución CGN 128 de 19 de Mayo de 2017, a continuación se rev...

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 Julio de 2021

No	Código	Descripción	Periodo actual 31-07-2021	Periodo anterior 31-07- 2020	variación		Revelaciones
					absoluta	relativa	
			\$	\$	\$	%	
3	1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	45,235,369	23,469,448	21,765,921	92.74%	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 Julio de \$27'768.448; de igual forma contiene saldos por posibles embargos que a corte Julio 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	1,656,411,787	0	1,656,411,787	100.00%	Esta cuenta presenta saldo a 31 de Julio de 2021 de \$1.656'411.787, 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	5,215,288	3,704,720,873	-3,699,505,585	-99.86%	La cuenta, recursos a favor de terceros por valor de \$5'215.288, 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 Julio de 2020 tenía un saldo de \$3.704'720.873



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 rev...

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 Julio de 2021

No	Código	Descripción	Periodo actual 31-07-2021	Periodo anterior 31-07- 2020	variación		Revelaciones
					absoluta	relativa	
			\$	\$	\$	%	
6	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTOS DE TIMBRE	27,751,200	15,614,985	12,136,215	77.72%	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 liquidó la prima de servicios e hizo base para retefuente de los funcionarios ; teniendo una diferencia con respecto a la vigencia anterior de \$12'136.215
7	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	1,024,088,135	849,576,657	174,511,478	20.54%	Esta cuenta está representada por los beneficios a los empleados a corto plazo con un valor de \$1.024'088.135 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 Julio 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 Julio 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

"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 Julio de 2021

No	Código	Descripción	Periodo actual 31-07-2021	Periodo anterior 31-07-2020	variación		Revelaciones
					absoluta	relativa	
			\$	\$	\$	%	
9	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	512,556,679	943,729,310	-431,172,631	-45.69%	Representa el resultado del periodo a corte 31 de Julio de 2021, el cual presenta una disminución con respecto al mismo periodo de la vigencia 2020, en \$-431'172.631, 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 a Julio de 2021 en \$254'176.036
10	4110	CONTRIBUCION ES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	907,205,921	1,038,207,020	-131,001,099	-12.62%	A corte Julio 31 de 2021, el ingreso de \$907'205.921, 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, 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 Julio 2021, tenemos un saldo de \$ 3.428'858.656; su diferencia negativa con respecto a Julio 2020 se da por haberse reducido la cuota de transferencia mensual en menos \$14'153.628 para la actual vigencia fiscal



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 Julio de 2021

No	Código	Descripción	Periodo actual 31-07-2021	Periodo anterior 31-07- 2020	variación		Revelaciones
					absoluta	relativa	
			\$	\$	\$	%	
12	5101	SUELDOS Y SALARIOS	2,071,474,676	1,897,088,595	174,386,081	9.19%	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 Julio de 2021 por valor de <b>\$2.071'474.676</b>
13	5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1,151,800	1,348,069	-196,269	-14.56%	Contribuciones imputadas a corte 31 de Julio de 2021 por valor de <b>\$1'151.800</b> prestaciones proporcionadas, directamente por la CGB a los empleados por concepto de incapacidades.
14	5107	PRESTACIONES SOCIALES	822,342,127	846,874,645	-24,532,518	-2.90%	Prestaciones sociales a 31 de Julio de 2021 por valor de <b>\$822'342.127</b> , 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	117,298,034	13,280,000	104,018,034	783.27%	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 \$55'776.000, de igual forma se ha contratado por concepto de personal temporal en \$48'242.034

"Control Fiscal con Participación Social"

Calle19 No 9-35 Piso6 Teléfono 7422012 Fax 7422011

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

R



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 Julio de 2021

No	Código	Descripción	Periodo actual 31-07-2021	Periodo anterior 31-07- 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	3,427,430,060	0	3,427,430,060	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