




# 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 30 de Noviembre de 2020, el estado de resultados comparativo por el periodo comprendido del 1° de enero al 30 de Noviembre de 2020, el estado de cambios en el patrimonio comparativo a 30 de Noviembre de 2020, la certificación de los informes financieros y contables y, las notas a los informes financieros y contables, hoy 18 de Diciembre de 2020.



**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 BOYACÁ

Subdirección Financiera, Presupuestal y Contable

NIT 891800721-8

El Suscrito profesional universitario con funciones de contador de la Contraloría General de Boyacá, en ejercicio de las facultades legales que le confiere la ley 43 de 1990; en cumplimiento de lo estipulado en las resoluciones 706 de 2016 y 182 de 2017 expedidas por la UAE- Contaduría General de la Nación.

## CERTIFICA

Que los saldos de los estados financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por la Contraloría General de Boyacá, con corte a 30 de Noviembre de 2020, fueron tomados de los libros de contabilidad generados del sistema Sysman y, estos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante resolución 533 de 2015 de la UAE- Contaduría General de la Nación.

Que en los estados contables básicos de la Contraloría General de Boyacá, con corte a 30 de Noviembre de 2020, revela el valor total de: activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, reportados en el libro mayor emitido por la CGB a 30 de Noviembre de 2020.

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 diciembre de 2020

**FRANCISCO JAVIER GARCÍA SÁENZ**  
T.P. 152430- T J.C.C  
Contador



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA

NIT: 891800721

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO  
NOVIEMBRE 2020 - NOVIEMBRE 2019  
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS SIN DECIMALES



CODIGO	CUENTAS	PERIODO		VARIACIÓN		Cuentas	PERIODO		VARIACIÓN		%	
		Nov-20	Nov-19	20-19	%		Nov-20	Nov-19	20-19	%		
1	<b>ACTIVO</b>	7,049,369,218	6,526,076,526	523,292,692	100%	2	FASIVO	7,162,084,370	6,353,615,664	808,468,706	101.60%	97.36%
	<b>CORRIENTE</b>	6,389,866,993	5,823,990,642	566,466,352	90.64%		<b>CORRIENTE</b>	6,681,712,224	6,353,615,664	328,096,559	101.60%	97.36%
11	Effectivo y Equivalente al Efectivo	6,336,374,259	5,814,321,700	521,052,559	89.87%	24	Cuentas por Pagar	3,739,770,690	3,601,766,445	138,004,245	63.05%	58.19%
1105	Caja	2,700,000	2,700,000	-2,700,000	0.00%	2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	2,700,000	2,700,000	-2,700,000	0.00%	0.04%
1110	Depositos en Instituciones Financieras	4,906,471,718	4,512,812,670	393,659,048	69.60%	2407	Recursos a Favor de Terceros	3,560,447,376	167,318,351	52,889	52.89%	54.56%
1132	Effectivo de Uso Restringido	1,428,902,541	1,298,809,030	130,093,511	20.27%	2424	Descuentos de Nomina	20,448,000	-20,448,000	40,896,000	0.00%	0.31%
13	Cuentas por Cobrar	54,482,734	9,068,942	45,413,793	0.77%	2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	1,831,000	2,036,000	-2,036,000	0.05%	0.03%
1311	Ingresos No Tributarios	30,060,594	6,984,132	23,076,462	0.43%	2440	Impuestos, contribuciones y Tasas por Pagar	540,824	489,744	51,080	0.01%	0.01%
1384	Otras Cuentas por Cobrar	28,992,208	6,530,704	20,461,504	0.41%	2490	Otras Cuentas por Pagar	7,597,139	15,840,325	-8,243,186	0.11%	0.24%
1386	Deletoro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-4,570,068	-6,445,894	1,875,827	-0.06%							
	<b>NO CORRIENTE</b>	659,512,225	702,886,886	-43,173,669	9.36%	25	Beneficios a los Empleados	2,941,941,534	2,751,849,219	190,092,316	41.73%	42.17%
16	Propiedades, Planta y Equipo	636,661,201	693,348,031	-56,786,830	10.62%	2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	1,180,156,066	1,236,051,486	-55,895,420	16.74%	18.94%
1605	Terrenos	75,820,012	75,820,012	-	1.08%	2512	Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	1,761,785,468	1,515,797,733	245,987,735	24.99%	23.23%
1640	Edificaciones	291,608,836	291,608,836	-	4.14%							
1655	Maquinaria y Equipo	313,055,848	313,055,848	-	4.44%							
1665	Muebles, Enseres y Equipo Oficina	162,343,279	162,343,279	-	2.30%	27	Provisiones	480,372,146	480,372,146	-	6.81%	0.00%
1670	Equipo Comunicación y Computación	279,631,457	279,631,457	-	3.97%	2701	Litigios y Demandas	480,372,146	480,372,146	-	6.81%	0.00%
1675	Equipo Transportación, Elevación	66,156,400	66,156,400	-	0.94%							
1685	Depreciación Acumulada	-552,054,631	-495,267,801	-56,786,830	-7.83%							
19	Otros Activos	22,851,024	9,337,853	13,513,171	0.33%	3	PATRIMONIO	-112,715,152	172,460,862	-285,176,014	-1.60%	2.64%
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	11,949,871	1,749,300	10,200,571	0.17%	31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	-112,715,152	172,460,862	-285,176,014	-1.60%	2.64%
1908	Recursos Entregados en Administración	2,700,000	2,700,000	-	1.54%	3105	Capital Fiscal	91,525,464	91,525,464	-	1.30%	1.40%
1970	Intangibles	108,902,600	102,532,600	6,370,000	1.57%	3109	Resultados de Ejercicios Anteriores	-595,155,697	49,732,882	-644,888,579	-8.44%	0.76%
1975	Amortización Acumulada	-97,901,447	-97,644,047	-257,400	-1.39%	3110	Resultado del Ejercicio	390,915,081	31,202,516	359,712,565	5.55%	0.49%
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	7,049,369,218	6,526,076,526	523,292,692	100%	3145	Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación	-	-	-	0.00%	0.00%
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	7,049,369,218	6,526,076,526	523,292,692	100%		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	7,049,369,218	6,526,076,526	523,292,692	100.00%	100.00%
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>						<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>					
8	Activos Contingentes	1,145,515,245	1,519,676,756	-374,161,511		9	Pasivos Contingentes	1,593,657,936	1,032,858,080	560,799,856		
8120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conf.	1,129,218,516	1,503,360,027	-374,161,511		9120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conf.	1,593,657,936	1,032,858,080	560,799,856		
8190	Otros Activos Contingentes	16,296,729	16,296,729	-		93	Acreeedores de Control	182,700,000	182,700,000	-		
83	Deudoras de Control	355,996,571	624,026,571	-268,030,000		9390	Otras Cuentas Acreedoras de Control	182,700,000	182,700,000	-		
8315	Bienes y Derechos Retirados	355,996,571	624,026,571	-268,030,000		99	Acreeedores por el Control	-1,176,357,936	-1,215,558,080	39,196,144		
89	Deudoras por el Contrario (cr)	-1,501,511,816	-2,143,703,327	642,191,511		9905	Responsabilidades Contingentes por Control	-1,593,657,936	-1,032,858,080	-560,799,856		
8905	Activos Contingentes por Control	-1,145,515,245	-1,519,676,756	374,161,511		9915	Acreeedores de Control por Control	-182,700,000	-182,700,000	-		
8915	Deudoras de Control por Control	-355,996,571	-624,026,571	268,030,000								

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

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

**MARTHA BIGENTAN-AVILA ROMERO**  
Contralora General de Boyacá  
Representante Legal



**CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA**  
**NIT 891800721**  
**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**  
**NOVIEMBRE DE 2020 - NOVIEMBRE DE 2019**  
 Cifras en pesos colombianos sin decimales



CODIGO	CUENTA	PERIODO	PERIODO	VARIACIÓN
		Nov-20	Nov-19	20-19
	<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION</b>	<b>6,067,771,875</b>	<b>5,316,093,282</b>	<b>751,678,593</b>
<b>41</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>1,197,401,310</b>	<b>1,044,467,272</b>	<b>152,934,038</b>
4110	No Tributarios	1,197,401,310	1,044,467,272	152,934,038
<b>47</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>4,870,370,565</b>	<b>4,271,625,210</b>	<b>598,745,355</b>
4705	Fondos Recibidos	4,870,370,565	4,271,625,210	598,745,355
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>0</b>	<b>800</b>	<b>-800</b>
4808	Ingresos Diversos	0	800	-800
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>5,676,856,794</b>	<b>5,284,890,766</b>	<b>391,966,028</b>
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>	<b>5,481,042,218</b>	<b>5,210,469,752</b>	<b>270,572,466</b>
5101	Sueldos y Salarios	3,018,464,373	2,816,594,386	201,869,987
5102	Contribuciones Imputadas	1,723,069	5,715,435	-3,992,366
5103	Contribuciones Efectivas	794,941,500	745,711,710	49,229,790
5104	Aportes Sobre la Nómina	176,517,700	159,355,800	17,161,900
5107	Prestaciones Sociales	1,224,248,717	1,165,852,180	58,396,537
5108	Gastos de Personal Diversos	100,074,912	131,589,506	-31,514,594
5111	Generales	154,523,047	177,639,735	-23,116,689
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	10,548,900	8,011,000	2,537,900
<b>53</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACION</b>	<b>52,872,182</b>	<b>74,323,895</b>	<b>-21,451,713</b>
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar	-	1,445,576	-1,445,576
5360	Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	52,636,232	52,147,597	488,635
5366	Amortización de Activos Intangibles	235,950	20,730,722	-20,494,772
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>142,942,394</b>	<b>97,119</b>	<b>142,845,275</b>
5802	Comisiones	142,941,809	96,805	142,845,004
5890	Gastos Diversos	585	314	271
	<b>EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO</b>	<b><u>390,915,081</u></b>	<b><u>31,202,516</u></b>	<b><u>359,712,565</u></b>

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

**JOHN FREDDY PINERA 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 BOYACÁ  
Nít. 891800721

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020

Cifras en Pesos Colombianos sin Decimales



COD.	CUENTA CONTABLE	PERIODO 2020	COD.	CUENTA CONTABLE	PERIODO 2020
1	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>6,389,856,993</b>	2	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>6,681,712,224</b>
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	6,335,374,259	24	Cuentas por Pagar	3,739,770,690
13	Cuentas por Cobrar	54,482,734	25	Beneficio a los Empleados	2,941,941,534
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>659,512,225</b>	27	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>480,372,146</b>
16	Propiedad Planta y Equipo	636,561,201		Provisiones	480,372,146
19	Otros Activos	22,951,024	3	<b>PATRIMONIO</b>	<b>-112,715,152</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>7,049,369,218</b>	31	Capital Fiscal	-112,715,152
				<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>7,049,369,218</b>

8	Cuentas de Orden Deudoras	-	9	CUENTAS DE ORDEN ACRREEDORAS	-
81	Activos Contingentes	1,145,515,245	91	Pasivos Contingentes	1,593,657,936
83	Deudoras de Control	355,996,571	93	Acreedoras de Control	182,700,000
89	Deudoras por Contra	-1,501,511,816	99	Acreedoras por el Contra	-1,776,357,936

**MARTHA BIGERMAN AVILA-ROMERO**  
Contralora General de Boyacá  
Representante Legal

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

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



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA  
891800721  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020



Cifras en Pesos Colombianos sin Decimales

CODIGO	CUENTAS	PERIODO 2020	CODIGO	CUENTAS	PERIODO 2020
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>		<b>PASIVO</b>		
	<b>CORRIENTE</b>	<b>6,389,856,993</b>	<b>CORRIENTE</b>	<b>6,681,712,224</b>	
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	6,335,374,259	24	Cuentas por Pagar	3,739,770,690
1110	Depositos en Instituciones Financieras	4,906,471,718	2407	Recursos a Favor de Terceros	3,727,765,727
1132	Efectivo de Uso Restringido	1,428,902,541	2424	Descuentos de Nomina	0
			2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	3,867,000
13	Cuentas por Cobrar	54,482,734	2440	Impuestos Contribuciones y Tasas por Pagar	540,824
1311	Ingresos no Tributarios	30,060,594	2490	Otras Cuentas por Pagar	7,597,139
1384	Otras Cuentas por Cobrar	28,992,208			
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-4,570,068	25	Beneficios a los Empleados	2,941,941,534
			2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	1,180,156,066
			2512	Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	1,761,785,468
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>659,512,225</b>		<b>NO CORRIENTE</b>	<b>480,372,146</b>
16	Propiedades, Planta y Equipo	636,561,201	27	Provisiones	480,372,146
1605	Terrenos	75,820,012	2701	Litigios y demandas	480,372,146
1640	Edificaciones	291,608,836		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>7,162,084,370</b>
1655	Maquinaria y Equipo	313,055,848	3	<b>PATRIMONIO</b>	<b>-112,715,152</b>
1665	Muebles, Enseres y Equipo Oficina	162,343,279	31	<b>Patrimonio de las Entidades de Gobierno</b>	<b>-112,715,152</b>
1670	Equipo Comunicación y Computación	279,631,457	3105	Capital Fiscal	91,525,464
1675	Equipo Transpor. Tracción, Elevación	66,156,400	3109	Resultados de ejercicios anteriores	-995,155,697
1685	Depreciación Acumulada	-552,054,631	3110	Resultado del Ejercicio	390,915,081
				<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>7,049,369,218</b>
19	Otros Activos	22,951,024			
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	11,949,871			
1970	Intangibles	108,902,600			
1975	Amortización Acumulada	-97,901,447			
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>7,049,369,218</b>			
<b>8</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		<b>9</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	
81	Activos Contingentes	-	91	Pasivos Contingentes	1,593,657,936
8120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución	1,145,515,245	9120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de (	1,593,657,936
8190	Otros Activos Contingentes	16,296,729	93	Acreedoras de Control	182,700,000
83	Deudoras de Control	355,996,571	9390	Otras Cuentas Acreedoras de Control	182,700,000
8315	Bienes y Derechos Retirados	355,996,571	99	Acreedoras por el Contra	-1,776,357,936
89	Deudoras por contra(cr)	-1,501,511,816	9905	Responsabilidades Contingentes por Contra	-1,593,657,936
8905	Activos Contingentes por Contra	-1,145,515,245	9915	Acreedoras de Control por Contra	-182,700,000
8915	Deudoras de Control por Contra	-355,996,571			

*MARTHA HIGERMAN-AVILA ROMERO*  
Contralora General de Boyacá  
Representante Legal

*FRANCISCO JAVIER CARRASCA*  
Contador Público  
T.P. 152430 - T


*JOHN HENRY PINEDA TOLEDO*  
Subdirector Financiero, Presupuestal y Contable




CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA  
NIT 891800721  
ESTADO DE RESULTADOS  
DEL 1 DE ENERO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020  
Cifras en Pesos Colombianos sin Decimales



CODIGO	CUENTA	PERIODO 2020
	<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION</b>	<b>6,067,771,875</b>
41	Ingresos Fiscales	1,197,401,310
47	Operaciones Interinstitucionales	4,870,370,565
	<b>GASTOS</b>	<b>5,676,856,794</b>
51	De Administración y Operación	5,481,042,218
53	Deterioro, Depreciaciones Amortizaciones y Provisiones	52,872,182
58	Otros Gastos	142,942,394
	<b>EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO</b>	<b><u>390,915,081</u></b>

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

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

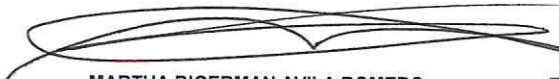
  
**JOHN FREDY PINEDA TOLEDO**  
Subdirector Financiero  
Contraloria General de Boyacá





CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA  
NIT 891800721  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2020  
Cifras en pesos colombianos sin decimales



CODIGO	CUENTA	PERIODO 2020
	<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION</b>	<b>6,067,771,875</b>
<b>41</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>1,197,401,310</b>
4110	No Tributarios	1,197,401,310
<b>47</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>4,870,370,565</b>
4705	Fondos Recibidos	4,870,370,565
	<b>GASTOS</b>	<b>5,676,856,794</b>
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>	<b>5,481,042,218</b>
5101	Sueldos y Salarios	3,018,464,373
5102	Contribuciones Imputadas	1,723,069
5103	Contribuciones Efectivas	794,941,500
5104	Aportes Sobre la Nómina	176,517,700
5107	Prestaciones Sociales	1,224,248,717
5108	Gastos de Personal Diversos	100,074,912
5111	Generales	154,523,047
5120	Impuestos Contribuciones, Tasas	10,548,900
<b>53</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>	<b>52,872,182</b>
5360	Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	52,636,232
5366	Amortización de Activos Intangibles	235,950
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>142,942,394</b>
5802	Comisiones	142,941,809
5890	Gastos diversos	585
	<b>EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO</b>	<b><u>390,915,081</u></b>

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

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

  
**JOHN FREDY PINEDA TOLEDO**  
Subdirector Financiero  
Contraloría General de Boyacá





**CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA**  
 Nit: 891800721  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**NOVIEMBRE DE 2020 - NOVIEMBRE DE 2019**  
 Cifras en pesos colombianos sin decimales



SALDO DEL PATRIMONIO NOVIEMBRE 30 DE 2019 (1)	172,460,862
VARIACIONES PATRIMONIALES A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020 (2)	<b>-285,176,014</b>
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2020 (3)	-112,715,152

**DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2) -\$ 285,176,014**

	Nov-20	Nov-19	Valor variaciones
<b>PARTIDAS SIN VARIACIÓN</b>			
Capital fiscal	91,525,464	91,525,464	-
<b>INCREMENTOS</b>			
Resultado del Ejercicio	390,915,081	31,202,516	359,712,565
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	49,732,882	-49,732,882
<b>DISMINUCIONES:</b>			
Resultados de Ejercicios Anteriores	-595,155,697	-	-595,155,697
Resultado del Ejercicio	-	-	-
<b>TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES</b>			<b><u>-\$ 285,176,014</u></b>

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

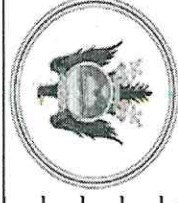
**FRANCISCO JAVIER GARCÍA SÁENZ**  
 Contador Publico  
 T.P. 152430 - T

**JOHN FREDY PINEDA TOLEDO**  
 Subdirector Financiero  
 Contraloria General de Boyacá



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA

NIT: 891800721



NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

En atención al numeral 2.2 de la resolución CGN 128 de 19 de Mayo de 2017, a continuación se revelan los hechos económicos no recurrentes que surgieron durante el correspondiente periodo Y, que tienen un efecto en la estructura financiera de la entidad con corte a 30 de Noviembre de 2020

No	Código	Descripción	Periodo actual 30-11-2020 \$	Periodo anterior 30-11- 2019 \$	variación		Revelaciones
					absoluta \$	relativa %	
1	1105	CAJA	0	2,700,000	-2,700,000	-100.00%	Esta cuenta registra el valor disponible en caja menor, la cual a corte 30 de Noviembre de la vigencia 2020, no se había desembolsado valor alguno, mientras que para la vigencia 2019 tenía un saldo a 30 de Noviembre de <b>2'700.000</b>
2	1110	DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4,906,471,718	4,512,812,670	393,659,048	8.72%	Registra los valores a 30 de Noviembre de 2020, disponibles en las instituciones financieras de Itau <b>\$54'877.676</b> , Davivienda <b>\$1.128'491.263</b> , en esta cuenta corriente, la Entidad maneja los recursos por concepto de cuotas de fiscalización, así como las transferencias del sector central. igualmente registra en el Banco Agrario el valor de los títulos judiciales que maneja la oficina de Jurisdicción Coactiva de la entidad a 30 de Noviembre de 2020 <b>\$3.723'102.779</b>

"Control Fiscal con Participación Social"

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

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



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA

NIT: 891800721

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

En atención al numeral 2.2 de la resolución CGN 128 de 19 de Mayo de 2017, a continuación se revelan los hechos económicos no recurrentes que surgieron durante el correspondiente periodo y, que tienen un efecto en la estructura financiera de la entidad con corte a 30 de Noviembre de 2020

No	Código	Descripción	Periodo actual 30-11-2020	Periodo anterior 30-11-2019	variación		Revelaciones
					absoluta	relativa	
			\$	\$	\$	%	
3	1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	1,428,902,541	1,298,809,030	130,093,511	10.02%	Esta cuenta revela el valor a 30 de Noviembre de 2020, por \$1.428'902.541, que la Entidad ha depositado en el Fondo Privado de Cesantías- Protección, para el manejo de los recursos destinados a cubrir la retroactividad de esta prestación de los funcionarios que se encuentran amparados bajo la norma de retroactividad 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	1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	30,060,594	6,984,132	23,076,462	330.41%	Esta cuenta revela el valor a 30 de Noviembre de 2020, por \$30'060.594, concepto de cuentas por cobrar cuota de fiscalización, a Indeportes \$30'060.594



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA

NIT: 891800721

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

En atención al numeral 2.2 de la resolución CGN 128 de 19 de Mayo de 2017, a continuación se revelan los hechos económicos no recurrentes que surgieron durante el correspondiente periodo y, que tienen un efecto en la estructura financiera de la entidad con corte a 30 de Noviembre de 2020

No	Código	Descripción	Periodo actual 30-11-2020	Periodo anterior 30-11- 2019	variación		Revelaciones
					absoluta	relativa	
			\$	\$	\$	%	
5	1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	28,992,208	8,530,704	20,461,504	239.86%	Esta cuenta la conforman las incapacidades y licencias de maternidad por cobrar a las eps a 30 de Noviembre de 2020, valor de \$24'437.250, descuentos no autorizados (embargos) \$4'488.598, descuentos no autorizados (operativos banco)\$66.360, la variación corresponde principalmente a las cuentas por cobrar, a las eps por concepto de incapacidades la cual entre las eps que mas hubo incremento fueron sanitas \$12'267.333, medimas \$2'169.139 y nueva eps \$2'268.605; famisanar \$259.107; de otra parte el incremento tambien se dá por cuenta de embargos a las cuentas corrientes de la entidad por valor de \$4'488.598.
6	1685	DEPRECIACION ACUMULADA ( CR )	-552,054,631	-495,267,801	-56,786,830	11.47%	El valor de la depreciación a corte 30 de Noviembre de 2020 corresponde al acumulado del equipo de comunicación y computación, muebles, enseres, equipos de oficina y equipo de transporte, tracción y elevación, igualmente teniendo en cuenta la vida útil de la propiedad, planta y equipo y el costo ajustado por adiciones y mejoras

"Control Fiscal con Participación Social"

Calle19 No 9-35 Piso6 Teléfono 7422012 Fax 7422011

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



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA

NIT: 891800721

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

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

los hechos económicos no recurrentes que surgieron durante el correspondiente periodo y, que tienen un efecto en la estructura financiera de la entidad con corte a 30 de Noviembre de 2020

No	Código	Descripción	Periodo actual 30-11-2020	Periodo anterior 30-11- 2019	variación		Revelaciones
					absoluta	relativa	
			\$	\$	\$	%	
7	1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	11,949,871	1,749,300	10,200,571	583.12%	Esta cuenta está conformada a 30 de Noviembre de 2020, por póliza de seguros \$8'620.624, y otros bienes y servicios pagados por anticipado (elementos de bioseguridad entre otros); \$3'329.247; esta cuenta se acredita en el momento de realizar salidas de almacén, igualmente de registrar las amortizaciones por conceptos de los seguros comprados por la entidad, su diferencia se da debido a la compra por parte de la entidad de seguros y suministros registrados en el mes de Septiembre de 2020.
8	1970	INTANGIBLES	108,902,600	102,532,600	6,370,000	6.21%	Existen los intangibles por valor de \$108'902.600 constituido por el software y licencias que utiliza la Contraloría General de Boyacá para el procesamiento de la información financiera. Su diferencia se da debido al registro de la compra de intangibles en el mes de Diciembre de 2019 y, realizando su correspondiente amortización mensual hasta Noviembre de 2020.
9	1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	-97,901,447	-97,644,047	-257,400	0.26%	En la cuenta amortización acumulada de intangibles por valor de -\$97'901.447 correspondiente a los registros realizados a las licencias y software de la entidad a 30 Noviembre 2020

"Control Fiscal con Participación Social"

Calle:19 No 9-35 Piso6 Teléfono 7422012 Fax 7422011

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

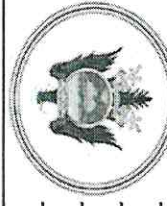


CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA

NIT: 891800721

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

(Cifras en pesos colombianos sin decimales)



En atención al numeral 2.2 de la resolución CGN 128 de 19 de Mayo de 2017, a continuación se revelan los hechos económicos no recurrentes que surgieron durante el correspondiente periodo y, que tienen un efecto en la estructura financiera de la entidad con corte a 30 de Noviembre de 2020

No	Código	Descripción	Periodo actual 30-11-2020	Periodo anterior 30-11-2019	variación		Revelaciones
					absoluta	relativa	
			\$	\$	\$	%	
10	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	3,727,765,727	3,560,447,376	167,318,351	4.70%	La cuenta , recursos a favor de terceros por valor de \$3.727'765.727 corresponde a los títulos judiciales a favor de terceros y que son depositados en el banco agrario, estos títulos son administrados por la oficina de jurisdicción coactiva de la entidad, a Noviembre \$3.723'102.779; en esta cuenta tenemos una cuenta por pagar al FNA Carlos LLeras R, Por valor de \$4'662.948
11	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	1,180,156,066	1,236,051,486	-55,895,420	-4.52%	Esta cuenta está representada por los beneficios a los empleados a corto plazo con un valor de \$1.180'156.066 correspondiente a las cesantías, intereses a la cesantías, vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios y bonificaciones, que han sido causadas a los funcionarios de la entidad a corte 30 de Noviembre de 2020
12	2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	1,761,785,468	1,515,797,733	245,987,735	16.23%	La cuenta de beneficios a los empleados a largo plazo, a 30 de Noviembre de 2020, corresponde a las cesantías retroactivas causadas a los funcionarios de la entidad que tienen dichos derechos por valor de \$1.761'785.468, 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

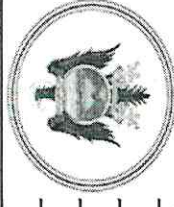


CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA

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 revelan los hechos económicos no recurrentes que surgieron durante el correspondiente periodo y, que tienen un efecto en la estructura financiera de la entidad con corte a 30 de Noviembre de 2020

No	Código	Descripción	Periodo actual 30-11-2020	Periodo anterior 30-11-2019	variación		Revelaciones
					absoluta	relativa	
			\$	\$	\$	%	
13	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	480,372,146	0.00	480,372,146		En esta denominación incluimos el registro de nuevos litigios y demandas, que corresponde al valor que representa el pasivo a cargo de la CGB, el cual está sujeto a condiciones de incertidumbre en relación de su cuantía y/o vencimiento, siempre que pueda hacerse una estimación fiable del valor de la obligación, en este caso el valor de la provisión asciende a <b>\$480'372.146</b>
14	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-595,155,697	49,732,882	-644,888,579	-1296.70%	Una vez contabilizados los recursos del resultado del ejercicio de la vigencia 2019, se hizo el correspondiente traslado al rubro resultado de ejercicios anteriores; igualmente teniendo en cuenta los factores que implican disminución y/o aumento por concepto de los ajustes e impactos por la transición al nuevo marco de regulación, tenemos en este rubro a corte 30 de Noviembre de 2020 <b>\$-595'155.697</b> , evidenciándose una gran diferencia con el periodo de Noviembre de 2019; también hay que decir que en noviembre de 2019 se realizó ajuste a propiedad planta y equipo que estaban en cuantías menores y que por recomendación de la Auditoría General se hizo reintegro al balance

"Control Fiscal con Participación Social"

Calle19 No 9-35 Piso6 Teléfono 7422012 Fax 7422011

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



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA

NIT: 891800721

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES  
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

En atención al numeral 2.2 de la resolución CGN 128 de 19 de Mayo de 2017, a continuación se revelan los hechos económicos no recurrentes que surgieron durante el correspondiente periodo y, que tienen un efecto en la estructura financiera de la entidad con corte a 30 de Noviembre de 2020

No	Código	Descripción	Periodo actual 30-11-2020	Periodo anterior 30-11-2019	variación		Revelaciones
					absoluta	relativa	
			\$	\$	\$	%	
15	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	390,915,081	31,202,516	359,712,565	1152.83%	Representael resultado del periodo a corte 30 de Noviembre de 2020, el cual presenta un aumento con respecto al mismo periodo de la vigencia 2019, en \$359'712.565, debido que para el periodo 2020, hubo un aumento considerable en los ingresos fiscales y en las operaciones interinstitucionales
16	4110	CONTRIBUCIONE S, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1,197,401,310	1,044,467,272	152,934,038	14.64%	La Contraloría General de Boyacá percibe Ingresos de varias fuentes, primordialmente se encuentran los causados según lo establecido en el artículo 9 de la Ley 617 de 2000 y artículo 1 de la Ley 1416 de 2010. A corte 30 de Noviembre de 2020 asciende el valor de \$1.197'401.310, este valor está representado en las cuotas de fiscalización \$1.014'193.222; Así mismo fortalece los ingresos a Noviembre 30 2020, los Intereses por valor de \$183'208.088 los cuales revelan los rendimientos generados por la cuenta especial (protección) entidad en la cual se manejan los recursos para el pago de la retroactividad en Cesantías a los funcionarios de la Contraloría General de Boyacá. su diferencia se da por el aumento en la liquidación de las cuotas de fiscalización

"Control Fiscal con Participación Social"

Calle19 No 9-35 Piso6 Teléfono 7422012 Fax 7422011

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

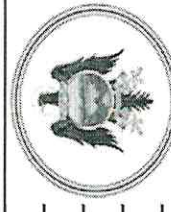




CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA

NIT: 891800721

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES  
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)



En atención al numeral 2.2 de la resolución CGN 128 de 19 de Mayo de 2017, a continuación se revelan los hechos económicos no recurrentes que surgieron durante el correspondiente periodo y, que tienen un efecto en la estructura financiera de la entidad con corte a 30 de Noviembre de 2020

No	Código	Descripción	Periodo actual 30-11-2020	Periodo anterior 30-11-2019	variación		Revelaciones
					absoluta	relativa	
			\$	\$	\$	%	
17	4705	FONDOS RECIBIDOS	4,870,370,565	4,271,625,210	598,745,355	14.02%	En esta denominación están incluidos los fondos recibidos por la entidad en efectivo por parte de la tesorería centralizada para el pago de los gastos incluidos en el presupuesto de la vigencia 2020. a corte 30 de Noviembre 2020, tenemos un saldo de \$ <b>4.870'370.565</b> , su diferencia con respecto de Noviembre 2019 se da debido al aumento liquidado por parte de la administración central teniendo en cuenta el recaudo de sus ingresos de libre destinación
18	5101	SUELDOS Y SALARIOS	3,018,464,373	2,816,594,386	201,869,987	7.17%	La denominada sueldos y salarios a 30 de Noviembre de 2020 por valor de <b>\$3.018'464.373</b> , que a 30 de Noviembre se ha pagado, 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
19	5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1,723,069	5,715,435	-3,992,366	-69.85%	Contribuciones imputadas a corte 30 de Noviembre de 2020 por valor de <b>\$1'723.069</b> prestaciones proporcionadas, directamente por la CGB a los empleados por concepto de incapacidades.

"Control Fiscal con Participación Social"

Calle19 No 9-35 Piso6 Teléfono 7422012 Fax 7422011

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



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA

NIT: 891800721

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

En atención al numeral 2.2 de la resolución CGN 128 de 19 de Mayo de 2017, a continuación se revelan los hechos económicos no recurrentes que surgieron durante el correspondiente periodo y, que tienen un efecto en la estructura financiera de la entidad con corte a 30 de Noviembre de 2020

No	Código	Descripción	Periodo actual 30-11-2020	Periodo anterior 30-11-2019	variación		Revelaciones
					absoluta	relativa	
			\$	\$	\$	%	
20	5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	794,941,500	745,711,710	49,229,790	6.60%	Contribuciones efectivas a 30 de Noviembre de 2020 por valor de <b>\$794'941.500</b> , representado en las contribuciones sociales que la CGB paga, en beneficio de los empleados, a través de las entidades responsables de la administración de los sistemas de seguridad social o de la provisión de otros beneficios.
21	5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	176,517,700	159,355,800	17,161,900	10.77%	Está representado en los gastos originados para el pago obligatorio sobre la nómina de la CGB, con destino al ICBF, SENA, ESAP Y Escuelas Industriales del Estado e Institutos Técnicos
22	5107	PRESTACIONES SOCIALES	1,224,248,717	1,165,852,180	58,396,537	5.01%	Prestaciones sociales a 30 de Noviembre de 2020 por valor de <b>\$1.224'248.717</b> , 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
23	5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	100,074,912	131,589,506	-31,514,594	-23.95%	Gastos de personal diversos por valor de <b>\$100'074.912</b> , representado en el pago de las capacitaciones al personal de la CGB y al personal contratado temporalmente durante un periodo determinado, su disminución se da, debido a que en Noviembre de 2019 ya se había cumplido con un gran porcentaje en las capacitaciones de los funcionarios de la Entidad.

"Control Fiscal con Participación Social"

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

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

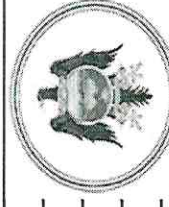


CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA

NIT: 891800721

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

(Cifras en pesos colombianos sin decimales)



En atención al numeral 2.2 de la resolución CGN 128 de 19 de Mayo de 2017, a continuación se revelan los hechos económicos no recurrentes que surgieron durante el correspondiente periodo y, que tienen un efecto en la estructura financiera de la entidad con corte a 30 de Noviembre de 2020

No	Código	Descripción	Periodo actual 30-11-2020	Periodo anterior 30-11-2019	variación		Revelaciones
					absoluta	relativa	
			\$	\$		%	
24	5111	GENERALES	154,523,047	177,639,735	-23,116,689	-13.01%	Generales a corte 30 de Noviembre de 2020 por valor de \$154'523.047, corresponde a los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores de administración y operación de la CGB; hay una pequeña disminución con relación al mismo periodo del 2019, debido a las políticas de austeridad de la Entidad
25	5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	10,548,900	8,011,000	2,537,900	31.68%	Impuestos contribuciones y tasas a 30 de Noviembre de 2020 por valor de \$10'548.900, representado en el impuesto predial unificado y el impuesto de vehículo automotor a nombre de la CGB. Comparado con el 2019, hay para el 2020 un aumento del 31.68%
26	5802	COMISIONES	142,941,809	96,805	142,845,004	147559.53%	Esta cuenta refleja la valorización negativa que genera los recursos depositados en la cuenta especial protección, donde se encuentran los dineros para el pago de retroactividad a los funcionarios que son beneficiarios de la misma, a corte 31 de Noviembre teniamos un saldo de \$142'941.809
27	8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	1,129,218,516	1,503,380,027	-374,161,511	-24.89%	Representado en las sanciones administrativas interpuestas por la entidad en contra de terceros

"Control Fiscal con Participación Social"

Calle19 No 9-35 Piso6 Teléfono 7422012 Fax 7422011

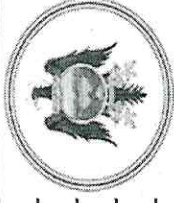
www.cgb.gov.co-email:cgb.gov.co



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA

NIT: 891800721

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES  
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)



En atención al numeral 2.2 de la resolución CGN 128 de 19 de Mayo de 2017, a continuación se revelan los hechos económicos no recurrentes que surgieron durante el correspondiente periodo y, que tienen un efecto en la estructura financiera de la entidad con corte a 30 de Noviembre de 2020

No	Código	Descripción	Periodo actual 30-11-2020	Periodo anterior 30-11-2019	variación		Revelaciones
					absoluta	relativa	
			\$	\$	\$	%	
28	8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	355,996,571	624,026,571	-268,030,000	-42.95%	Entre estos registros tenemos: \$355.996.571 representado en el saldo de los vehículos de la CGB que se dieron de baja, más el ajuste por eliminación de cuantías menores. La diferencia se da por reclaficación de la maquinaria imprenta que se encuentra dada en comodato a la Universidad Pedagógica y Tecnológica de Colombia UPTC
29	9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	1,593,657,936	1,032,858,080	560,799,856	54.30%	No es reconocida en los estados financieros, bien sea porque no es probable que, por la existencia de la misma o para satisfacerla, se requiere que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicio, representado en las demandas interpuestas por terceros en contra de la entidad a corte 30 de Noviembre de 2020

“Control Fiscal con Participación Social”

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

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