



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 31 de Octubre 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 31 de Octubre 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 31 de Octubre 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, veintitrés (23) días del mes de Noviembre de 2020

FRANCISCO JAVIER GARCÍA SÁENZ

T.P. 152430- T J.C.C

Contador

“Control fiscal con participación social”

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

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



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACÁ

Subdirección Financiera, Presupuestal y Contable
NIT 891800721-8

ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Francisco Javier García Sáenz, Profesional Universitario con funciones de Contador de la Contraloría General de Boyacá, en cumplimiento del numeral 36, artículo 34 de la Ley 734 de 2002, así como en las Resoluciones 706 de 2016; 182 de 2017 y sus modificaciones conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante resolución 533 de 2015, expedidas por la UAE- Contaduría General de la Nación, procede a publicar en lugar visible por cinco (5) días y en la página web de la Entidad, el estado de situación financiera comparativo a 31 de Octubre de 2020, el estado de resultados comparativo por el periodo comprendido del 1° de enero al 31 de Octubre de 2020, el estado de cambios en el patrimonio comparativo a 31 de Octubre de 2020, la certificación de los informes financieros y contables y, las notas a los informes financieros y contables, hoy 23 de Noviembre de 2020.



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-email:cgb.gov.co



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA

NIT: 891800721

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO

OCTUBRE 2020 - OCTUBRE 2019

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS SIN DECIMALES



CODIGO	CUENTAS	PERIODO		VARIACIÓN		CODIGO	CUENTAS	PERIODO		VARIACIÓN		%
		Oct-20	Oct-19	20-19	Oct-19			Oct-20	Oct-19	Oct-20	Oct-19	
1	ACTIVO	6,944,496,674	6,777,683,165	166,912,409	100%	2	PASIVO	7,063,166,643	6,380,296,741	682,869,802	101.71%	94.14%
	CORRIENTE	6,277,976,633	6,286,871,798	19,103,836	90.40%		CORRIENTE	6,682,784,397	6,380,296,741	682,869,802	101.71%	94.14%
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	6,211,028,486	6,213,201,648	-2,173,362	89.44%	24	Cuentas por Pagar	3,729,383,988	3,714,087,951	15,296,037	63.70%	54.80%
1105	Caja	2,700,000	2,700,000	-	0.00%	2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	2,700,000	2,700,000	-	0.00%	0.04%
1110	Depositos en Instituciones Financieras	4,829,086,546	4,919,729,563	-90,643,017	69.54%	2407	Recursos a Favor de Terceros	3,669,333,924	3,669,333,924	55,155,215	53.69%	54.14%
1132	Efectivo de Uso Restringido	1,381,941,640	1,290,771,984	91,169,655	19.90%	2424	Descuentos de Nomina	21,113,000	21,113,000	-	0.00%	0.31%
13	Cuentas por Cobrar	66,947,447	45,670,251	21,277,197	0.96%	2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	2,455,000	2,078,000	378,000	0.04%	0.03%
1311	Ingresos No Tributarios	43,247,633	44,640,425	-1,392,592	0.62%	2440	Impuestos, contribuciones y Tasas por Pagar	540,824	494,352	46,472	0.01%	0.01%
1384	Otras Cuentas por Cobrar	28,269,682	7,475,720	20,793,962	0.41%	2490	Otras Cuentas por Pagar	1,868,025	19,368,675	-16,470,650	0.03%	0.27%
1386	Defensorio Acumulado de Cuentas por Cobrar	-4,570,068	-6,445,894	1,875,827	-0.07%							
	NO CORRIENTE	666,519,941	518,711,367	147,808,574	9.60%	25	Beneficios a los Empleados	2,853,400,409	2,666,208,790	187,191,619	41.09%	39.34%
16	Propiedades, Planta y Equipo	641,346,313	507,697,960	133,648,354	9.24%	2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	1,091,614,941	1,150,411,057	-58,796,116	15.72%	16.97%
1605	Terrenos	75,820,012	75,820,012	-	1.09%	2512	Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	1,761,785,468	1,515,797,733	245,987,735	25.37%	22.36%
1640	Edificaciones	291,608,636	291,608,636	-	4.20%		NO CORRIENTE	480,372,146	-	480,372,146	6.92%	0.00%
1655	Maquinaria y Equipo	313,055,848	305,692,239	7,363,609	4.51%	27	Provisiones	480,372,146	-	480,372,146	6.92%	0.00%
1665	Muebles, Enseres y Equipo Oficina	162,343,279	95,537,800	66,805,479	2.34%	2701	Litigios y Demandas	480,372,146	-	480,372,146	6.92%	0.00%
1670	Equipo Comunicación y Computación	279,631,457	183,999,875	115,631,582	4.03%		TOTAL PASIVO	7,063,166,643	6,380,296,741	682,869,802	101.71%	94.14%
1675	Equipo Transpor. Tracción, Elevación	66,156,400	66,156,400	-	0.95%							
1685	Depreciación Acumulada	-547,269,519	-491,117,203	-56,152,316	-7.88%	3	PATRIMONIO	-116,660,969	397,286,424	-513,947,393	-1.71%	5.86%
19	Otros Activos	26,173,627	11,013,407	14,160,220	0.36%	31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	-116,660,969	397,286,424	-513,947,393	-1.71%	5.86%
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	14,151,024	2,332,400	11,818,624	0.20%	3105	Capital Fiscal	91,525,464	91,525,464	-	1.32%	1.35%
1908	Recursos Entregados en Administración	2,700,000	2,700,000	-	0.03%	3109	Resultados de Ejercicios Anteriores	-595,155,697	-140,067,788	-455,087,909	-8.57%	-2.07%
1970	Intangibles	108,902,600	102,532,600	6,370,000	1.57%	3110	Resultado del Ejercicio	384,969,264	445,828,748	-60,859,484	5.54%	6.58%
1975	Amortización Acumulada	-97,879,997	-96,551,593	-1,328,404	-1.41%	3145	Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación	-	-	-	0.00%	0.00%
	TOTAL ACTIVO	6,944,496,674	6,777,683,165	166,912,409	100%		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	6,944,496,674	6,777,683,165	166,912,409	100.00%	100.00%

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.
 Profesional Universitario con Funciones de
 Contador de la CGB T-P 152430



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



CODIGO	CUENTA	PERIODO	PERIODO	VARIACIÓN
		Oct-20	Oct-19	20-19
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	5,559,695,138	5,289,878,956	269,816,182
41	INGRESOS FISCALES	1,132,085,534	1,018,252,946	113,832,588
4110	No Tributarios	1,132,085,534	1,018,252,946	113,832,588
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	4,427,609,604	4,271,625,210	155,984,394
4705	Fondos Recibidos	4,427,609,604	4,271,625,210	155,984,394
48	OTROS INGRESOS	0	800	-800
4808	Ingresos Diversos	0	800	-800
	GASTOS OPERACIONALES	5,174,725,874	4,844,050,208	330,675,666
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	4,983,717,861	4,774,872,246	208,845,615
5101	Sueldos y Salarios	2,739,760,029	2,561,082,063	178,677,966
5102	Contribuciones Imputadas	1,348,069	4,924,567	-3,576,498
5103	Contribuciones Efectivas	724,948,700	680,860,510	44,088,190
5104	Aportes Sobre la Nómina	162,689,500	146,501,500	16,188,000
5107	Prestaciones Sociales	1,136,622,524	1,074,265,628	62,356,896
5108	Gastos de Personal Diversos	75,678,912	130,518,506	-54,839,594
5111	Generales	132,121,227	168,708,472	-36,587,245
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	10,548,900	8,011,000	2,537,900
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACION	48,065,620	69,080,843	-21,015,223
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar	-	1,445,576	-1,445,576
5360	Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	47,851,120	47,996,999	-145,879
5366	Amortización de Activos Intangibles	214,500	19,638,268	-19,423,768
58	OTROS GASTOS	142,942,393	97,119	142,845,274
5802	Comisiones	142,941,809	96,805	142,845,004
5890	Gastos Diversos	584	314	270
	EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	384,969,264	445,828,748	-60,859,484


MARTHA BIGERMAN AVILA R.
Contralora General de Boyacá
Representante Legal


JOHN FREDY PINEDA T
Subdirector Financiero
Contraloria General de Boyacá


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



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACÁ
Nit. 891800721

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A 31 DE OCTUBRE DE 2020

Cifras en Pesos Colombianos sin Decimales



COD.	CUENTA CONTABLE	PERIODO 2020	COD.	CUENTA CONTABLE	PERIODO 2020
1	ACTIVO CORRIENTE	6,277,975,633	2	PASIVO CORRIENTE	6,582,784,397
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	6,211,028,186	24	Cuentas por Pagar	3,729,383,988
13	Cuentas por Cobrar	66,947,447	25	Beneficio a los Empleados	2,853,400,409
	NO CORRIENTE	666,519,941	27	NO CORRIENTE	480,372,146
16	Propiedad Planta y Equipo	641,346,313		Provisiones	480,372,146
19	Otros Activos	25,173,627	3	PATRIMONIO	-118,660,969
	TOTAL ACTIVO	6,944,495,574	31	Capital Fiscal	-118,660,969
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	6,944,495,574

8	Cuentas de Orden Deudoras	-	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-
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 Público
T.P. 152430 - T

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



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA
NIT 891800721
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO A 31 DE OCTUBRE DE 2020
Cifras en Pesos Colombianos sin Decimales



CODIGO	CUENTA	PERIODO 2020
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	5,559,695,138
41	Ingresos Fiscales	1,132,085,534
47	Operaciones Interinstitucionales	4,427,609,604
	GASTOS	5,174,725,874
51	De Administración y Operación	4,983,717,861
53	Deterioro, Depreciaciones Amortizaciones y Provisiones	48,065,620
58	Otros Gastos	142,942,393
	EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	384,969,264

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
891800721
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA



A 31 DE OCTUBRE DE 2020
Cifras en Pesos Colombianos sin Decimales

CODIGO	CUENTAS	PERIODO 2020	CODIGO	CUENTAS	PERIODO 2020
1	ACTIVO		PASIVO		
	CORRIENTE	6,277,975,633	CORRIENTE		6,582,784,397
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	6,211,028,186	24	Cuentas por Pagar	3,729,383,988
1110	Depositos en Instituciones Financieras	4,829,086,546	2407	Recursos a Favor de Terceros	3,724,489,139
1132	Efectivo de Uso Restringido	1,381,941,640	2424	Descuentos de Nomina	0
			2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	2,456,000
13	Cuentas por Cobrar	66,947,447	2440	Impuestos Contribuciones y Tasas por Pagar	540,824
1311	Ingresos no Tributarios	43,247,833	2490	Otras Cuentas por Pagar	1,898,025
1384	Otras Cuentas por Cobrar	28,269,682	25	Beneficios a los Empleados	2,853,400,409
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-4,570,068	2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	1,091,614,941
			2512	Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	1,761,785,468
	NO CORRIENTE	666,519,941		NO CORRIENTE	480,372,146
16	Propiedades, Planta y Equipo	641,346,313	27	Provisiones	480,372,146
1605	Terrenos	75,820,012	2701	Litigios y demandas	480,372,146
1640	Edificaciones	291,608,836		TOTAL PASIVO	7,063,156,543
1655	Máquinaria y Equipo	313,055,848	3	PATRIMONIO	-118,660,969
1665	Muebles, Enseres y Equipo Oficina	162,343,279	31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	-118,660,969
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	-595,155,697
1685	Depreciación Acumulada	-547,269,519	3110	Resultado del Ejercicio	384,969,264
19	Otros Activos	25,173,627		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	6,944,495,574
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	14,151,024			
1970	Intangibles	108,902,600			
1975	Amortización Acumulada	-97,879,997			
	TOTAL ACTIVO	6,944,495,574			

8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	
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 BIGERMAN AVILA ROMERO
Contralora General de Boyacá
Representante Legal

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


JOHN FREDY PINEDA TOLEDO
Subdirector Financiero, Presupuestal y Contable





CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA
NIT 891800721
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2020
Cifras en pesos colombianos sin decimales



CODIGO	CUENTA	PERIODO 2020
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	5,559,695,138
41	INGRESOS FISCALES	1,132,085,534
4110	No Tributarios	1,132,085,534
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	4,427,609,604
4705	Fondos Recibidos	4,427,609,604
	GASTOS	5,174,725,874
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	4,983,717,861
5101	Sueldos y Salarios	2,739,760,029
5102	Contribuciones Imputadas	1,348,069
5103	Contribuciones Efectivas	724,948,700
5104	Aportes Sobre la Nómina	162,689,500
5107	Prestaciones Sociales	1,136,622,524
5108	Gastos de Personal Diversos	75,678,912
5111	Generales	132,121,227
5120	Impuestos Contribuciones, Tasas	10,548,900
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	48,065,620
5360	Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	47,851,120
5366	Amortización de Activos Intangibles	214,500
58	OTROS GASTOS	142,942,393
5802	Comisiones	142,941,809
5890	Gastos diversos	584
	EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	<u>384,969,264</u>


MARTHA BIGERMAN AVILA ROMERO
Contralora General de Boyacá
Representante Legal


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


JOHN FREDY PINEDA TOLEDO
Subdirector Financiero
Contraloria General de Boyacá





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




SALDO DEL PATRIMONIO OCTUBRE 31 DE 2019 (1)	397,286,424
VARIACIONES PATRIMONIALES A 31 DE OCTUBRE DE 2020 (2)	-515,947,393
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE OCTUBRE DE 2020 (3)	-118,660,969

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)			-\$ 515,947,393
	Oct-20	Oct-19	Valor variaciones
PARTIDAS SIN VARIACIÓN			
Capital fiscal	91,525,464	91,525,464	-
INCREMENTOS			
Resultado del Ejercicio	384,969,264	445,828,748	-60,859,484
DISMINUCIONES:			
Resultados de Ejercicios Anteriores	-595,155,697	-140,067,788	-455,087,909
Resultado del Ejercicio	-	-	-
TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES			<u>-\$ 515,947,393</u>


MARTHA BIGERMAN AVILA ROMERO
 Contralora General de Boyacá
 Representante Legal


FRANCISCO JAVIER GARCÍA SÁENZ
 Contador Público
 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 31 de Octubre de 2020

No	Código	Descripción	Periodo actual 31-10-2020	Periodo anterior 31-10- 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 31 de Octubre de la vigencia 2020, no se había desembolsado valor alguno, mientras que para la vigencia 2019 tenía un saldo a 31 de Octubre de 2'700.000
2	1110	DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4,829,086,546	4,919,729,563	-90,643,017	-1.84%	Registra los valores a 31 de Octubre de 2020, disponibles en las instituciones financieras de Itau \$ 57'406.078 , Davivienda \$ 1.051'854.277 , 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 31 de Octubre de 2020 \$ 3.719'826.191 ; la disminución se da, debido al mejor recaudo por transferencias a corte 31 de Octubre de 2019 que se presentaba en la cuenta en el banco Davivienda.



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA

NIT: 891800721

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

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

los hechos económicos no recurrentes que surgieron durante el correspondiente periodo y, que tienen un efecto en la estructura financiera de la entidad con corte a 31 de Octubre de 2020

No	Código	Descripción	Periodo actual 31-10-2020	Periodo anterior 31-10- 2019	variación		Revelaciones
					absoluta	relativa	
			\$	\$	\$	%	
3	1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	1,381,941,640	1,290,771,984	91,169,655	7.06%	Esta cuenta revela el valor a 31 de Octubre de 2020, por \$1.381'941.640 , 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	43,247,833	44,640,425	-1,392,592	-3.12%	Esta cuenta revela el valor a 31 de Octubre de 2020, por \$43'247.833 , concepto de cuentas por cobrar cuotas de fiscalización, al Hospital San Cayetano Vasquez de Puerto Boyacá, \$13'187.239 ; y cuenta por cobrar 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 31 de Octubre de 2020

No	Código	Descripción	variación			Revelaciones
			Periodo actual 31-10-2020	Periodo anterior 31-10-2019	absoluta	
			\$	\$	\$	%
5	1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	28,269,682	7,475,720	20,793,962	278.15%
Esta cuenta la conforman las incapacidades y licencias de maternidad por cobrar a las eps a 31 de Octubre de 2020, valor de \$23'714.724, 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 \$11'803.913, medimas \$2'169.139 y nueva eps \$2'268.605; 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	1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	313,055,848	305,692,239	7,363,609	2.41%
Esta cuenta la conforma a 31 de Octubre de 2020, herramientas y accesorios con valor \$12'410.000, equipo de ayuda audiovisual \$29'697.016, otra maquinaria y equipo \$270'948.832, su diferencia se da por la reclasificación de saldos de activos fijos de propiedad planta y equipo que se habian retirado de cuantias menores y por concepto de la auditoria se reclasifican.						



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA

NIT: 891800721

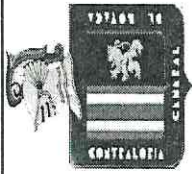
NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

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

los hechos económicos no recurrentes que surgieron durante el correspondiente periodo y, que tienen un efecto en la estructura financiera de la entidad con corte a 31 de Octubre de 2020

No	Código	Descripción	Periodo actual 31-10-2020	Periodo anterior 31-10- 2019	variación		Revelaciones
					absoluta	relativa	
			\$	\$	\$	%	
7	1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	162,343,279	95,537,800	66,805,479	69.93%	Esta cuenta la conforma a 31 de Octubre de 2020, muebles y enseres con valor \$84'795.300 , equipo y maquinaria de oficina \$40'060.779 , otros muebles y enseres y equipo de oficina \$37'487.200 , su diferencia se da por la reclasificación de saldos de activos fijos de propiedad planta y equipo que se habían retirado de cuantías menores y por concepto de la auditoría se reclasifican.
8	1670	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	279,631,457	163,999,875	115,631,582	70.51%	Esta cuenta la conforma a 31 de Octubre de 2020, equipo de comunicación con valor \$16'724.055 , equipo de comunicación \$163'406.176 , otros equipos de comunicación y computación \$99'501.226 , su diferencia se da por la reclasificación de saldos de activos fijos de propiedad planta y equipo que se habían retirado de cuantías menores y por concepto de la auditoría se reclasifican.
9	1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-547,269,519	-491,117,203	-56,152,316	11.43%	El valor de la depreciación a corte 31 de Octubre 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



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA

NIT: 891800721



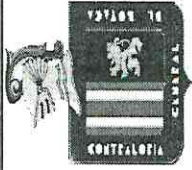
NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

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

los hechos económicos no recurrentes que surgieron durante el correspondiente periodo y, que tienen un efecto en la estructura financiera de la entidad con corte a 31 de Octubre de 2020

No	Código	Descripción	Periodo actual 31-10-2020	Periodo anterior 31-10- 2019	variación		Revelaciones
					absoluta	relativa	
			\$	\$	\$	%	
10	1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	14,151,024	2,332,400	11,818,624	506.72%	Esta cuenta está conformada a 31 de Octubre de 2020, por póliza de seguros \$10'045.561, y otros bienes y servicios pagados por anticipado (elementos de bioseguridad entre otros); \$4'105.463; 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.
11	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 Octubre de 2020.
12	1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	-97,879,997	-96,551,593	-1,328,404	1.38%	En la cuenta amortización acumulada de intangibles por valor de -\$97'879.997 correspondiente a los registros realizados a las licencias y software de la entidad.



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA

NIT: 891800721

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

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

los hechos económicos no recurrentes que surgieron durante el correspondiente periodo y, que tienen un efecto en la estructura financiera de la entidad con corte a 31 de Octubre de 2020

No	Código	Descripción	Periodo actual	Periodo	variación		Revelaciones
			31-10-2020	anterior 31-10-2019	absoluta	relativa	
			\$	\$	\$	%	
16	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 \$480'372.14
17	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-595,155,697	-140,067,788	-455,087,909	324.91%	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 31 de Octubre de 2020 \$- 595'155.697 , evidenciándose una gran diferencia con el periodo de Octubre de 2019



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA

NIT: 891800721

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

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

los hechos económicos no recurrentes que surgieron durante el correspondiente periodo y, que

tienen un efecto en la estructura financiera de la entidad con corte a 31 de Octubre de 2020

No	Código	Descripción	Periodo actual 31-10-2020	Periodo anterior 31-10- 2019	variación		Revelaciones
					absoluta	relativa	
			\$	\$	\$	%	
18	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	384,969,264	445,828,748	-60,859,484	-13.65%	Representael resultado del periodo a corte 31 de octubre de 2020, el cual presenta una disminución con respecto al mismo periodo de la vigencia 2019, en menos (-\$60'859.484), debido que para el periodo 2020, hubo un aumento considerable en los gastos de administración junto con sus contribuciones efectivas y prestaciones sociales
19	4110	CONTRIBUCION ES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1,132,085,534	1,018,252,946	113,832,588	11.18%	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 31 Octubre de 2020 asciende el valor de \$1.132'085.534, este valor está representado en las cuotas de fiscalización \$995'838.348; Así mismo fortalece los ingresos a Octubre 31 2020, los Intereses por valor de \$136'247.186 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



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA

NIT: 891800721

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

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

los hechos económicos no recurrentes que surgieron durante el correspondiente periodo y, que tienen un efecto en la estructura financiera de la entidad con corte a 31 de Octubre de 2020

No	Código	Descripción	Periodo actual 31-10-2020	Periodo anterior 31-10-2019	variación		Revelaciones
					absoluta	relativa	
			\$	\$	\$	%	
20	4705	FONDOS RECIBIDOS	4,427,609,604	4,271,625,210	155,984,394	3.65%	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 31 de Octubre 2020, tenemos un saldo de \$ 4.427'609.604 ; su diferencia con respecto de Octubre 2019 se da debido al aumento liquidado por parte de la administración central teniendo en cuenta el recaudo de sus ingresos de libre destinación
21	5101	SUELDOS Y SALARIOS	2,739,760,029	2,561,082,063	178,677,966	6.98%	La denominada sueldos y salarios a 31 de Octubre de 2020 por valor de \$2.739'760029 , que a 31 de Octubre 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
22	5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1,348,069	4,924,567	-3,576,498	-72.63%	Contribuciones imputadas a corte 31 de Octubre de 2020 por valor de \$1'348.069 prestaciones proporcionadas, directamente por la CGB a los empleados por concepto de incapacidades.



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA

NIT: 891800721

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

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

los hechos económicos no recurrentes que surgieron durante el correspondiente periodo y, que tienen un efecto en la estructura financiera de la entidad con corte a 31 de Octubre de 2020

No	Código	Descripción	Periodo actual 31-10-2020	Periodo anterior 31-10- 2019	variación		Revelaciones
					absoluta	relativa	
			\$	\$	\$	%	
23	5103	CONTRIBUCION ES EFECTIVAS	724,948,700	680,860,510	44,088,190	6.48%	Contribuciones efectivas a 31 de Octubre de 2020 por valor de \$724'894.700 , 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.
24	5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	162,689,500	146,501,500	16,188,000	11.05%	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
25	5107	PRESTACIONES SOCIALES	1,136,622,524	1,074,265,628	62,356,896	5.80%	Prestaciones sociales a 31 de Octubre de 2020 por valor de \$1.136'622.524 , 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
26	5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	75,678,912	130,518,506	-54,839,594	-42.02%	Gastos de personal diversos por valor de \$75'678.912 , 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 Octubre de 2019 ya se había cumplido con un gran porcentaje en las capacitaciones de los funcionarios de la Entidad.



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA

NIT: 891800721

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

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

los hechos económicos no recurrentes que surgieron durante el correspondiente periodo y, que

tienen un efecto en la estructura financiera de la entidad con corte a 31 de Octubre de 2020

No	Código	Descripción	Periodo actual 31-10-2020	Periodo anterior 31-10- 2019	variación		Revelaciones
					absoluta	relativa	
			\$	\$	\$	%	
27	5111	GENERALES	132,121,227	168,708,472	-36,587,245	-21.69%	Generales a corte 31 de Octubre de 2020 por valor de \$132'121.227 , corresponde a los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores de administración y operación de la CGB
28	5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCION ES Y TASAS	10,548,900	8,011,000	2,537,900	31.68%	Impuestos contribuciones y tasas a 31 de Octubre 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.
29	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 Octubre teniamos un saldo de \$142'941.809
30	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 interpuestas por la entidad en contra de terceros



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA

NIT: 891800721

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

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

los hechos económicos no recurrentes que surgieron durante el correspondiente periodo y, que tienen un efecto en la estructura financiera de la entidad con corte a 31 de Octubre de 2020

No	Código	Descripción	Periodo actual 31-10-2020	Periodo anterior 31-10- 2019	variación		Revelaciones
					absoluta	relativa	
			\$	\$	\$	%	
31	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 reclasificación de la maquinaria imprenta que se encuentra dada en comodato a la Universidad Pedagógica y Tecnológica de Colombia UPTC
32	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 31 de Octubre de 2020