



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 Enero de 2021, el estado de resultados comparativo por el periodo comprendido del 1º de enero al 31 de Enero de 2021, el estado de cambios en el patrimonio comparativo a 31 de Enero de 2021, la certificación de los informes financieros y contables y, las revelaciones a los informes financieros y contables, hoy 22 de Febrero de 2021.

FRANCISCO JAVIER GARCÍA SÁENZ

Profesional Universitario con Funciones
De Contador de la CGB.



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.

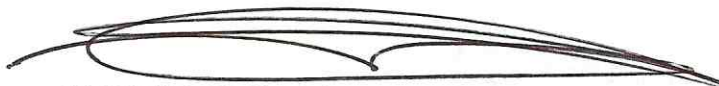
CERTIFICA

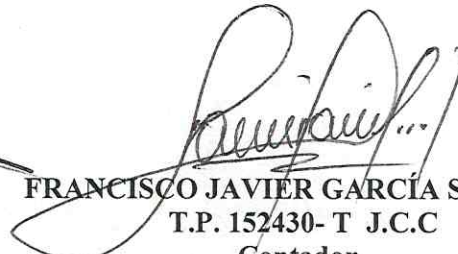
Que los saldos de los estados financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por la Contraloría General de Boyacá, con corte a 31 de Enero de 2021, fueron tomados de los libros de contabilidad generados del sistema Sysman y, estos se elaboran conforme a lo señalado en el marco 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 de Enero 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 Enero 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, Veintidós (22) días del mes de Febrero 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-email:cgb.gov.co



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

CODIGO	CUENTAS	PERIODO		VARIACIÓN		%		CODIGO	CUENTAS	PERIODO		VARIACIÓN		%	
		Ene-21	Ene-20	21-20	Ene-21	Ene-20	Ene-21			Ene-20	21-20	Ene-21	Ene-20		
1	ACTIVO	7,071,380,050	6,261,494,511	809,885,539	100%	100%		2	PASIVO	7,745,361,158	6,807,256,030	938,105,129	109.53%	108.72%	
	CORRIENTE	6,390,641,472	5,550,899,113	839,742,358	90.37%	88.65%			CORRIENTE	7,086,361,661	6,326,883,884	759,477,778	100%	101%	
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	5,949,085,835	5,541,917,877	407,167,958	84.13%	88.51%		24	Cuentas por Pagar	3,865,703,240	3,717,907,445	147,795,796	55%	59%	
1110	Depositos en Instituciones Financieras	4,266,517,860	4,139,000,580	127,517,280	60.34%	66.10%		2407	Recursos a Favor de Terceros	3,765,515,785	3,567,611,830	197,903,956	53.25%	56.98%	
1132	Efectivo de Uso Restringido	1,682,567,975	1,402,917,297	279,650,678	23.79%	22.41%		2424	Descuentos de Nomina	77,309,915	74,634,298	2,675,617	1.09%	1.19%	
								2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	4,411,000	45,950,000	-41,539,000	0.06%	0.73%	
13	Cuentas por Cobrar	441,555,636	8,981,236	432,574,400	0	0		2440	Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar	-	432,805	-432,805	0.00%	0.01%	
1337	Transferencias por Cobrar	428,607,332	-	428,607,332	6.06%	0.00%		2490	Otras Cuentas por Pagar	18,466,540	29,278,512	-10,811,972	0.26%	0.47%	
1384	Otras Cuentas por Cobrar	17,518,372	13,551,304	3,967,068	0.25%	0.22%		25	Beneficios a los Empleados	3,220,658,421	2,608,976,439	611,681,982	45.54%	41.67%	
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-4,570,068	-4,570,068	-	-0.06%	-0.07%		2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	1,294,712,389	847,190,971	447,521,418	18.31%	13.53%	
								2512	Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	1,925,946,032	1,761,785,468	164,160,564	27.24%	28.14%	
	NO CORRIENTE	680,738,578	710,595,398	-29,856,820	9.63%	11.35%			NO CORRIENTE	658,999,497	480,372,146	178,627,351	9.32%	7.67%	
16	Propiedades, Planta y Equipo	634,581,914	684,412,321	-49,830,407	8.97%	10.93%		27	Provisiones	658,999,497	480,372,146	178,627,351	9.32%	7.67%	
1605	Terrenos	75,820,012	75,820,012	-	1.07%	1.21%		2701	Litigios y Demandas	658,999,497	480,372,146	178,627,351	9.32%	7.67%	
1640	Edificaciones	291,608,836	291,608,836	-	4.12%	4.66%			TOTAL PASIVO	7,745,361,158	6,807,256,030	938,105,129	109.53%	108.72%	
1655	Maquinaria y Equipo	313,055,848	313,055,848	-	4.43%	5.00%		3	PATRIMONIO	-673,981,108	-545,761,519	-128,219,589	-9.53%	-8.72%	
1665	Muebles, Enseres y Equipo Oficina	162,343,279	162,343,279	-	2.30%	2.59%		31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	-673,981,108	-545,761,519	-128,219,589	-9.53%	-8.72%	
1670	Equipo Comunicación y Computación	290,130,830	279,631,457	10,499,373	4.10%	4.47%		3105	Capital Fiscal	91,525,464	91,525,464	-	1.29%	1.46%	
1675	Equipo Transport. Tracción, Elevación	66,156,400	66,156,400	-	0.94%	1.06%		3109	Resultados de Ejercicios Anteriores	-740,410,303	-595,155,697	-145,254,606	-10.47%	-9.51%	
1685	Depreciación Acumulada	-564,533,291	-504,203,511	-60,329,780	-7.98%	-8.05%		3110	Resultado del Ejercicio	-25,096,269	-42,131,286	17,035,017	-0.35%	-0.67%	
19	Otros Activos	46,156,664	26,183,076	19,973,587	0.65%	0.42%			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	7,071,380,050	6,261,494,511	809,885,539	100.00%	100.00%	
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	27,626,617	14,967,423	12,659,194	0.39%	0.24%		9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	1,650,588,022	1,593,657,936	56,930,086			
1970	Inanugibles	116,672,600	108,902,600	7,770,000	1.65%	1.74%		91	Pasivos Contingentes	1,650,588,022	1,593,657,936	56,930,086			
1975	Amortizacion Acumulada	-98,142,553	-97,686,947	-455,606	-1.39%	-1.56%		9120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución	182,700,000	182,700,000	-			
	TOTAL ACTIVO	7,071,380,050	6,261,494,511	809,885,539	100%	100%		93	Acreedoras de Control	182,700,000	182,700,000	-			
								9390	Otras Cuentas Acreedoras de Control	182,700,000	182,700,000	-			
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	-	-	-	-		99	Acreedoras por el Contra	-1,833,288,022	-1,776,357,936	-56,930,086			
81	Activos Contingentes	1,046,148,249	1,145,512,245	-99,366,996				9905	Responsabilidades Contingentes por Contra	-1,650,588,022	-1,593,657,936	-56,930,086			
8120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución	1,029,851,520	1,129,218,516	-99,366,996				9915	Acreedoras de Control por Contra	-182,700,000	-182,700,000	-			
8190	Otros Activos Contingentes	16,296,729	16,296,729	-					TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	7,071,380,050	6,261,494,511	809,885,539	100.00%	100.00%	
83	Deudoras de Control	355,996,571	624,026,571	-268,030,000					CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	-	-			
8315	Bienes y Derechos Retirados	355,996,571	624,026,571	-268,030,000				91	Pasivos Contingentes	1,650,588,022	1,593,657,936	56,930,086			
89	Deudoras por el Contrarrio (cr)	-1,402,144,820	-1,769,541,816	367,396,996				9120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución	1,650,588,022	1,593,657,936	56,930,086			
8905	Activos Contingentes por Contra	-1,046,148,249	-1,145,512,245	99,366,996				93	Acreedoras de Control	182,700,000	182,700,000	-			
8915	Deudoras de Control por Contra	-355,996,571	-624,026,571	268,030,000				99	Acreedoras por el Contra	-1,833,288,022	-1,776,357,936	-56,930,086			
								9905	Responsabilidades Contingentes por Contra	-1,650,588,022	-1,593,657,936	-56,930,086			
								9915	Acreedoras de Control por Contra	-182,700,000	-182,700,000	-			

MARTHA HIGERMAN 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, Funcionario de Contraloría de la
 CGB F.P. 152430



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



CODIGO	CUENTA	PERIODO	PERIODO	VARIACIÓN
		Ene-21	Ene-20	21-20
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	428,607,332.1	457,041,995	-28,434,663
41	Ingresos Fiscales	-	14,281,035	-14,281,035
4110	No Tributarios	-	14,281,035	-14,281,035
47	Operaciones Interinstitucionales	428,607,332	442,760,960	-14,153,628
4705	Fondos Recibidos	428,607,332	442,760,960	-14,153,628
	GASTOS OPERACIONALES	453,703,601	499,173,281	-45,469,680
51	De Administración y Operación	445,828,044	494,366,719	-48,538,675
5101	Sueldos y Salarios	264,728,248	225,614,245	39,114,003
5102	Contribuciones Imputadas	0	669,801	-669,801
5103	Contribuciones Efectivas	76,526,800	84,528,000	-8,001,200
5104	Aportes Sobre la Nómina	14,393,300	24,451,400	-10,058,100
5107	Prestaciones Sociales	86,277,029	142,128,568	-55,851,539
5111	Generales	3,902,667	6,727,705	-2,825,038
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	-	10,247,000	-10,247,000
53	Deterioro, Depreciaciones y Amortizaciones	5,213,847	4,806,562	407,285
5360	Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	4,994,191	4,785,112	209,079
5366	Amortización de Activos Intangibles	219,656	21,450	198,206
58	Otros Gastos	2,661,710	-	2,661,710
5802	Comisiones	2,661,710	-	2,661,710
	EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	<u>-25,096,269</u>	<u>-42,131,286</u>	<u>17,035,017</u>

MARTHA BIGERMAN AVILA R.
 Contralora General de Boyacá
 Representante Legal

JOHN EREDO PINEDA TOLEDO
 Subdirector Financiero
 Contraloria General de Boyacá

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



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



COD.	CUENTA CONTABLE	PERIODO 2021	COD.	CUENTA CONTABLE	PERIODO 2021
1	ACTIVO CORRIENTE	6,390,641,472	2	PASIVO CORRIENTE	7,086,361,661
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	5,949,085,835	24	Cuentas por Pagar	3,865,703,240
13	Cuentas por Cobrar	441,555,636	25	Beneficio a los Empleados	3,220,658,421
	NO CORRIENTE	680,738,578	27	NO CORRIENTE	658,999,497
16	Propiedad Planta y Equipo	634,581,914		Provisiones	658,999,497
19	Otros Activos	46,156,664	3	PATRIMONIO	-673,981,108
	TOTAL ACTIVO	7,071,380,050	31	Capital Fiscal	-673,981,108
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	7,071,380,050
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-
81	Activos Contingentes	1,046,148,249	91	Pasivos Contingentes	1,650,588,022
83	Deudoras de Control	355,996,571	93	Acreedoras de Control	182,700,000
89	Deudoras por Contra	-1,402,144,820	99	Acreedoras por el Contra	-1,833,288,022

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.
Confador Publico
T.P. 152430 - T



CODIGO	CUENTAS	PERIODO 2021	CODIGO	CUENTAS	PERIODO 2021
1	ACTIVO			PASIVO	
	CORRIENTE	6,390,641,472		CORRIENTE	7,086,361,661
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	5,949,085,835	24	Cuentas por Pagar	3,865,703,240
1110	Depositos en Instituciones Financieras	4,266,517,860	2407	Recursos a Favor de Terceros	3,765,515,785
1132	Efectivo de Uso Restringido	1,682,567,975	2424	Descuotosa de Nomina	77,309,915
13	Cuentas por Cobrar	441,555,636	2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	4,411,000
1337	Transferencias por Cobrar	428,607,332	2490	Otras Cuentas por Pagar	18,466,540
1384	Otras Cuenas por Cobrar	17,518,372	25	Beneficios a los Empleados	3,220,658,421
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-4,570,068	2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	1,294,712,389
	NO CORRIENTE	680,738,578	2512	Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	1,925,946,032
16	Propiedades, Planta y Equipo	634,581,914		NO CORRIENTE	658,999,497
1605	Terrenos	75,820,012	27	Provisiones	658,999,497
1640	Edificaciones	291,608,836	2701	Litigios y demandas	658,999,497
1655	Maquinaria y Equipo	313,055,848		TOTAL PASIVO	7,745,361,158
1665	Muebles, Enseres y Equipo Oficina	162,343,279	3	PATRIMONIO	-673,981,108
1670	Equipo Comunicación y Computación	290,130,830	31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	-673,981,108
1675	Equipo Transpor. Tracción, Elevación	66,156,400	3105	Capital Fiscal	91,525,464
1685	Depreciación Acumulada	-564,533,291	3109	Resultados de ejercicios anteriores	-740,410,303
19	Otros Activos	46,156,664	3110	Resultado del Ejercicio	-25,096,269
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	27,626,617		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	7,071,380,050
1970	Intangibles	116,672,600			
1975	Amortización Acumulada	-98,142,553			
	TOTAL ACTIVO	7,071,380,050			
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	
81	Activos Contingentes	1,046,148,249	91	Pasivos Contingentes	1,650,588,022
8120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de C	1,029,851,520	9120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de C	1,650,588,022
8190	Otros Activos Contingentes	16,296,729	93	Acreedoras de Control	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	-1,833,288,022
89	Deudoras por contra(cr)	-1,402,144,820	9905	Responsabilidades Contingentes por Contra	-1,650,588,022
8905	Activos Contingentes por Contra	-1,046,148,249	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

JOHN FREDY FINEDA 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 ENERO A 31 DE ENERO DE 2021
Cifras en Pesos Colombianos sin Decimales



CODIGO	CUENTA	PERIODO 2021
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	428,607,332
47	Operaciones Interinstitucionales	428,607,332
	GASTOS	453,703,601
51	De Administración y Operación	445,828,044
53	Deterioro, Depreciaciones Amortizaciones y Provisiones	5,213,847
58	Otros Gastos	2,661,710
	EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	<u><u>-25,096,269</u></u>

MARTHA BIGERMAN AVILA R.
Contralora General de Boyacá
Representante Legal

JOHN FREDY PINEDA TOLEDO
Subdirector Financiero
Contraloria General de Boyacá

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



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



CODIGO	CUENTA	PERIODO 2021
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN	428,607,332
47	Operaciones Interinstitucionales	428,607,332
4705	Fondos Recibidos	428,607,332
	GASTOS	453,703,601
51	De Administración y Operación	445,828,044
5101	Sueldos y Salarios	264,728,248
5103	Contribuciones Efectivas	76,526,800
5104	Aportes Sobre la Nómina	14,393,300
5107	Prestaciones Sociales	86,277,029
5111	Generales	3,902,667
53	Deterioro, Depreciaciones y Amortizaciones	5,213,847
5360	Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	4,994,191
5366	Amortización de Activos Intangibles	219,656
58	Otros Gastos	2,661,710
5802	Comisiones	2,661,710
	EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	<u>-25,096,269</u>

MARTHA BIGERMAN AVILA R.
Contralora General de Boyacá
Representante Legal

JOHN FREDY PINEDA TOLEDO
Subdirector Financiero
Contraloría General de Boyacá

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



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA
Nit: 891800721
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
ENERO DE 2021 - ENERO DE 2020
Cifras en pesos colombianos sin decimales



SALDO DEL PATRIMONIO ENERO 31 DE 2020 (1)	-545,761,519
VARIACIONES PATRIMONIALES A 31 DE ENERO DE 2021 (2)	-128,219,589
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE ENERO DE 2021 (3)	-673,981,108


DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2) -\$ 128,219,589

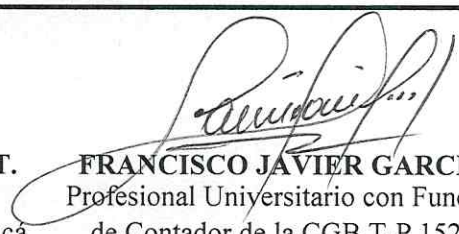
	Ene-21	Ene-20	Valor variaciones
PARTIDAS SIN VARIACIÓN			
Capital fiscal	91,525,464	91,525,464	-
INCREMENTOS			
Resultado del Ejercicio	-	-	-
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	-
DISMINUCIONES:			
Resultados de Ejercicios Anteriores	-740,410,303	-595,155,697	-145,254,606
Resultado del Ejercicio	-25,096,269	-42,131,286	17,035,017

TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES

-\$ 128,219,589


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 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 Enero de 2021

No	Código	Descripción	Periodo actual 31-01-2021	Periodo anterior 31-01-2020	variación		Revelaciones
					absoluta	relativa	
			\$	\$	\$	%	
1	1110	DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4,266,517,860	4,139,000,580	127,517,280	3.08%	Registra los valores a 31 de Enero de 2021, disponibles en las instituciones financieras de Davivienda \$505'665,023, 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 nomina y gastos generales para el cumplimiento del cometido Estatal; 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 Enero de 2021 \$3.760'852,837
2	1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	1,682,567,975	1,402,917,297	279,650,678	19.93%	Esta cuenta revela el valor a 31 de Enero de 2021, por \$1.682'567,975, que la Entidad ha depositado en el Fondo Privado de Cesantías- Protección, para el manejo de los 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. su diferencia está dada por el ingreso por concepto de valorización a los recursos depositados en la entidad bancaria, así como el ingreso de lo causado en la vigencia 2020.

"Control Fiscal con Participación Social"

Calle19 No 9-35 Piso6 Teléfono 7422012 Fax 7422011

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



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA

NIT: 891800721

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

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

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

tienen un efecto en la estructura financiera de la entidad con corte a 31 de Enero de 2021

No	Código	Descripción	Periodo		variación		Revelaciones
			actual 31-01-2021	anterior 31-01-2020	absoluta	relativa	
			\$	\$	\$	%	
3	1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	428,607,332	0	428,607,332		Esta cuenta revela la causación de la transferencia que debe realizar el nivel central a la CGB, teniendo en cuenta la Ley 617 de 2000. su diferencia corresponde a que en la vigencia anterior el nivel central canceló en el mes de enero su obligación.
4	1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	17,518,372	13,551,304	3,967,068	29.27%	Esta cuenta la conforman las incapacidades y licencias de maternidad por cobrar a las eps a 31 de Enero de 2021, valor de \$10'939,618, descuentos no autorizados (embargos) \$4'488,598, esta cuenta tambien la compone el cobro a la Gobernación de Boyacá por concepto de estampillas por \$2'030,994 y, una cuenta por cobrar a una funcionaria por pago de mas en el mes de Diciembre por \$59,162
5	1670	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	290,130,830	279,631,457	10,499,373	3.75%	Esta cuenta la conforma a 31 de Enero de 2021, equipo de comunicación con valor \$16'724.055, equipo de computación \$163'406.176, otros equipos de comunicación y computación \$99'501.226, su diferencia se da por la donacion de equipos de computación de uso permanente sin contraprestación evaluados en \$10'499,373
6	1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-564,533,291	-504,203,511	-60,329,780	11.97%	El valor de la depreciación a corte 31 de Enero de 2021 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 31 de Enero de 2021

No	Código	Descripción	Periodo actual	Periodo anterior	variación		Revelaciones
			31-01-2021	31-01-2020	absoluta	relativa	
			\$	\$	\$	%	
7	1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	27,626,617	14,967,423	12,659,194	84.58%	Esta cuenta está conformada a 31 de Enero de 2021 por póliza de seguros \$5'770,750, y otros bienes y servicios pagados por anticipado (elementos de bioseguridad entre otros); \$21'855,867; 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 y Diciembre de 2020.
8	1970	INTANGIBLES	116,672,600	108,902,600	7,770,000	7.13%	Existen los intangibles por valor de \$116'672,600 constituido por el software y licencias que utiliza la Contraloría General de Boyacá para el procesamiento de la información financiera y de nomina. Su diferencia se da debido al registro de la compra de intangibles en el mes de Diciembre de 2020 y, realizando su correspondiente amortización mensual hasta Enero de 2021.
9	1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	-98,142,553	-97,686,947	-455,606	0.47%	En la cuenta amortización acumulada de intangibles por valor de -\$98'142,553 correspondiente a los registros realizados a las licencias y software de la entidad a 31 de Enero de 2021



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 Enero de 2021

No	Código	Descripción	Periodo actual	Periodo anterior	variación		Revelaciones
			31-01-2021	31-01-2020	absoluta	relativa	
			\$	\$	\$	%	
10	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	3,765,515,785	3,567,611,830	197,903,955	5.55%	La cuenta , recursos a favor de terceros por valor de \$3.765'515,785, 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 Enero de 2021 \$3.760'852,837; en esta cuenta tenemos una cuenta por pagar al FNA Carlos Lleras R, Por valor de \$4'662.948
11	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTOS DE TIMBRE	4,411,000	45,950,000	-41,539,000	-90.40%	Esta cuenta corresponde a la retención en la fuente por concepto pago de salarios a los funcionarios de la CGB, su diferencia se da porque en la vigencia anterior se liquidó gran parte de funcionarios que terminaban su periodo constitución con la Entidad, incluido el Señor Contralor.
12	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	1,294,712,389	847,190,971	447,521,418	52.82%	Esta cuenta está representada por los beneficios a los empleados a corto plazo con un valor de \$1.294'712389 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 Enero 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

"Control Fiscal con Participación Social"

Calle19 No 9-35 Piso6 Teléfono 7422012 Fax 7422011

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



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA

NIT: 891800721

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

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

los hechos económicos no recurrentes que surgieron durante el correspondiente periodo y, que tienen un efecto en la estructura financiera de la entidad con corte a 31 de Enero de 2021

No	Código	Descripción	variación			Revelaciones
			Periodo actual 31-01-2021	Periodo anterior 31-01-2020	relativa	
			\$	\$	%	
13	2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	1,925,946,032	1,761,785,468	9.32%	La cuenta de beneficios a los empleados a largo plazo, a 31 de Enero de 2021, corresponde a las cesantías retroactivas causadas a los funcionarios de la entidad que tienen dichos derechos por valor de \$1.925'946.032, su diferencia se da por el mayor valor causado de vigencia a vigencia
14	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	658,999,497	480372146.00	37.19%	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 \$658'999.497
15	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-740,410,303	-595,155,697	24.41%	Una vez contabilizados los recursos del resultado del ejercicio de la vigencia 2020, se hizo la correspondiente reclasificación de resultado de ejercicios anteriores; tenemos en esta cuenta a corte 31 de Enero de 2021 \$-740'410.303, evidenciándose una diferencia con el periodo de Enero de 2020 de \$-145'254.606
16	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	-25,096,269	-42,131,286	-40.43%	Representa el resultado del periodo a corte 31 de Enero de 2021, el cual presenta una disminución en la pérdida con respecto al mismo periodo de la vigencia 2020, en \$17'035.017, a pesar que hubo menos ingresos en el mismo periodo en \$-28'434.663; también se puede decir que hubo menos gastos operacionales en \$-45'469.680

"Control Fiscal con Participación Social"

Calle19 No 9-35 Piso6 Teléfono 7422012 Fax 7422011

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



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA

NIT: 891800721

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

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

los hechos económicos no recurrentes que surgieron durante el correspondiente periodo y, que tienen un efecto en la estructura financiera de la entidad con corte a 31 de Enero de 2021

No	Código	Descripción	Periodo		variación		Revelaciones
			actual 31-01-2021	anterior 31-01-2020	absoluta	relativa	
			\$	\$	\$	%	
17	4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0	14,281,035	-14,281,035	-100.00%	A corte Enero 31 2020, los intereses por valor de \$14'281.035 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 debido a que en la actual vigencia su valorización fue negativa.
18	4705	FONDOS RECIBIDOS	428,607,332	442,760,960	-14,153,628	-3.20%	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 2021. a corte 31 de Enero 2021, tenemos un saldo de \$ 428'607.332; su diferencia negativa con respecto de Enero 2020 se da debido a la disminución de los ingresos corrientes de libre destinación de la Gobernación de Boyacá, siendo esta la base para liquidar las transferencias a favor de la CGB.
19	5101	SUELDOS Y SALARIOS	264,728,248	225,614,245	39,114,003	17.34%	La denominada sueldos y salarios a 31 de Enero de 2021 por valor de \$264'728.248, que a 31 de Enero 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.

"Control Fiscal con Participación Social"

Calle19 No 9-35 Piso6 Teléfono 7422012 Fax 7422011

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



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA

NIT: 891800721

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES

(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

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

los hechos económicos no recurrentes que surgieron durante el correspondiente periodo y, que tienen un efecto en la estructura financiera de la entidad con corte a 31 de Enero de 2021

No	Código	Descripción	Periodo actual 31-01-2021	Periodo anterior 31-01-2020	variación		Revelaciones
					absoluta	relativa	
			\$	\$	\$	%	
20	5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0	669,801	-669,801	-100.00%	Contribuciones imputadas a corte 31 de Enero de 2020 por valor de \$669.801 prestaciones proporcionadas, directamente por la CGB a los empleados por concepto de incapacidades, su diferencia se da debido a que para el mismo periodo del 2021 no hubo por concepto de incapacidades valor alguno.
21	5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	76,526,800	84,528,000	-8,001,200	-9.47%	Contribuciones efectivas a 31 de Enero de 2021 por valor de \$76'526.800 , 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.
22	5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	14,393,300	24,451,400	-10,058,100	-41.14%	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
23	5107	PRESTACIONES SOCIALES	86,277,029	142,128,568	-55,851,539	-39.30%	Prestaciones sociales a 31 de Enero de 2021 por valor de \$86'277.029 , representado en gastos obligatorios sobre la nómina como son vacaciones, cesantías, intereses a las cesantías, prima de vacaciones, prima de navidad, prima de servicios, bonificaciones y cesantías retroactivas. su diferencia se da debido a que en el periodo anterior incrementó por las liquidaciones a los funcionarios que terminaron su periodo constitucional incluido el Señor Contralor.

"Control Fiscal con Participación Social"

Calle19 No 9-35 Piso6 Teléfono 7422012 Fax 7422011

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

Handwritten signature



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 Enero de 2021

No	Código	Descripción	Periodo actual 31-01-2021	Periodo anterior 31-01-2020	variación		Revelaciones
					absoluta	relativa	
			\$	\$	\$	%	
24	5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	10,247,000	-10,247,000	-100.00%	Impuestos contribuciones y tasas a 31 de Enero de 2020 por valor de \$10'247.000, representado en el impuesto predial unificado, para la actual vigencia no se ha cancelado dicha obligación
25	5802	COMISIONES	2,661,710	0	2,661,710		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 Enero de 2021 teníamos un saldo de \$2'661.710
26	8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE	1,029,851,520	1,129,218,516	-99,366,996	-8.80%	Representado en las sanciones administrativas interpuestas por la entidad en contra de terceros.
27	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



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 Enero de 2021

No	Código	Descripción	Periodo actual 31-01-2021	Periodo anterior 31-01-2020	variación		Revelaciones
					absoluta	relativa	
28	9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	\$ 1,650,588,022	\$ 1,593,657,936	\$ 56,930,086	3.57%	No es reconocida en el estado de situación financiera, bien sea porque no es probable que, por la existencia de la misma o para satisfacerla, se requiera 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 Enero de 2021

"Control Fiscal con Participación Social"

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

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