



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, 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, el estado de situación financiera a 30 de Noviembre de 2019, el estado de resultados por el periodo comprendido del 1° de enero al 30 de Noviembre de 2019 de la entidad, hoy 12 de Diciembre de 2019.



FRANCISCO JAVIER GARCÍA SÁENZ
Profesional Universitario con Funciones
De Contador de la CGB.

“Control fiscal y ambiental con probidad”

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

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 2019, 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 2019, 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 2019.

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, doce días (12) días del mes de Diciembre de 2019


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

“Control fiscal y ambiental con probidad”

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

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



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA
891800721



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 30 DE NOVIEMBRE DE 2019
Cifras en Pesos Colombianos sin Decimales

CODIGO	CUENTAS	PERIODO 2019	CODIGO	CUENTAS	PERIODO 2019
1	ACTIVO		PASIVO		
	CORRIENTE	5,823,390,642	CORRIENTE	6,354,860,145	
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	5,814,321,700	24	Cuentas por Pagar	3,603,010,926
1105	Caja	2,700,000	2401	Adquisición de Bienes y servicios. Nacionales.	2,700,000
1110	Depositos en Instituciones Financieras	4,512,812,670	2407	Recursos a Favor de Terceros	3,561,691,857
1132	Efectivo de Uso Restringido	1,298,809,030	2424	Descuentos de Nomina	20,448,000
13	Cuentas por Cobrar	9,068,942	2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	1,831,000
1311	Ingresos No Tributarios	6,984,132	2440	Impuestos Contribuciones y Tasas por Pagar	499,744
1384	Otras Cuentas por Cobrar	8,530,704	2490	Otras Cuentas por Pagar	15,840,325
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-6,445,894	25	Beneficios a los Empleados	2,751,849,219
	NO CORRIENTE	702,685,885	2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	1,236,051,486
16	Propiedades, Planta y Equipo	693,348,031	2512	Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	1,515,797,733
1605	Terrenos	75,820,012			
1640	Edificaciones	291,608,836			
1655	Maquinaría y Equipo	313,055,848			
1665	Muebles, Enseres y Equipo Oficina	162,343,279			
1670	Equipo Comunicación y Computación	279,631,457			
1675	Equipo Transpor. Tracción, Elevación	66,156,400			
1685	Depreciación Acumulada	-495,267,801			
19	Otros Activos	9,337,853	3	PATRIMONIO	171,216,381
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	1,749,300	31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	171,216,381
1908	Recursos Entregados en Administración	2,700,000	3105	Capital Fiscal	281,326,134
1970	Intangibles	102,532,600	3109	Resultado de Ejercicios Anteriores	-140,067,788
1975	Amortización Acumulada	-97,644,047	3110	Resultado del Ejercicio	29,958,035
	TOTAL ACTIVO	6,526,076,526		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	6,526,076,526
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	
81	Activos Contingentes	1,519,676,756	91	Pasivos Contingentes	1,032,858,080
8120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de	1,503,380,027	9120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de (1,032,858,080
8190	Otros Activos Contingentes	16,296,729	93	Acreedoras de Control	182,700,000
83	Deudoras de Control	624,026,571	9390	Otras Cuentas Acreedoras de Control	182,700,000
8315	Bienes y Derechos Retirados	624,026,571	99	Acreedoras por el Contra	-1,215,558,080
89	Deudoras por contra(cr)	-2,143,703,327	9905	Responsabilidades Contingentes por Contra	-1,032,858,080
8905	Activos Contingentes por Contra	-1,519,676,756	9915	Acreedoras de Control por Contra	-182,700,000
8915	Deudoras de Control por Contra	-624,026,571			

[Firma]
PABLO AUGUSTO GUTIERREZ C.
Contralor General de Boyacá
Representante Legal

[Firma]
FRANCISCO JAVIER GARCIA S.
Contador Publico
T.P. 162430.-T

[Firma]
ANA CONSUELO MONROY
Subdirectora Financiera, Presupuestal y Contable

**CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA**

Nº. 891800721

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A 30 DE NOVIEMBRE DE 2019

Cifras en Pesos Colombianos sin Decimales



COD.	CUENTA CONTABLE	PERIODO 2019	COD.	CUENTA CONTABLE	PERIODO 2019
1	ACTIVO CORRIENTE	5,823,390,642	2	PASIVO CORRIENTE	6,354,860,145
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	5,814,321,700	24	Cuentas por Pagar	3,603,010,926
13	Cuentas por Cobrar	9,068,942	25	Beneficio a los Empleados	2,751,849,219
	NO CORRIENTE	702,685,885			
16	Propiedad Planta y Equipo	693,348,031	3	PATRIMONIO	171,216,381
19	Otros Activos	9,337,853	31	Capital Fiscal	171,216,381
	TOTAL ACTIVO	6,526,076,526		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	6,526,076,526
8	Cuentas de Orden Deudoras	-	9	CUENTAS DE ORDEN ACRREEDORAS	-
81	Activos Contingentes	1,519,676,756	91	Pasivos Contingentes	1,032,858,080
83	Deudoras de Control	624,026,571	93	Acreedoras de Control	182,700,000
89	Deudoras por Contra	-2,143,703,327	99	Acreedoras por el Contra	-1,215,558,080

PABLO AUGUSTO GUTIERREZ C.
 Contralor General de Boyacá
 Representante Legal

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


ANA CONSUELO MONROY
 Subdirectora Financiera, Presupuestal y Contable
 Contraloría General de Boyacá




CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2019
Cifras en pesos colombianos sin decimales



CODIGO	CUENTA	PERIODO 2019
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	5,314,848,801
41	INGRESOS FISCALES	1,043,222,791
4110	No Tributarios	1,043,222,791
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	4,271,625,210
4705	Fondos Recibidos	4,271,625,210
48	OTROS INGRESOS	800
4808	Ingresos Diversos	800
	GASTOS	5,284,890,766
51	De Administración y operación	5,210,469,752
5101	Sueldos y Salarios	2,816,594,386
5102	Contribuciones Imputadas	5,715,435
5103	Contribuciones Efectivas	745,711,710
5104	Aportes Sobre la Nómina	159,355,800
5107	Prestaciones Sociales	1,165,852,180
5108	Gastos de Personal Diversos	131,589,506
5111	Generales	177,639,735
5120	Impuestos Contribuciones, Tasas	8,011,000
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	74,323,895
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar	1,445,576
5360	Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	52,147,597
5366	Amortización de Activos Intangibles	20,730,722
58	OTROS GASTOS	97,119
5802	Comisiones	96,805
5890	Gastos diversos	314
	EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	29,958,035


PABLO AUGUSTO GUTIERREZ C.
Contralor General de Boyacá
Representante Legal


ANA CONSUELO MONROY J.
Subdirectora Financiera
Contraloría General de Boyacá


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



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO A 30 DE NOVIEMBRE DE 2019
(Cifras en Pesos Colombianos sin Decimales)



CODIGO	CUENTA	PERIODO 2019
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	5,314,848,801
41	Ingresos Fiscales	1,043,222,791
47	Operaciones Interinstitucionales	4,271,625,210
48	Otros Ingresos	800
	GASTOS	5,284,890,766
51	De Administración y Operación	5,210,469,752
53	Deterioro, Depreciaciones Amortizaciones y Provisiones	74,323,895
58	Otros Gastos	97,119
	EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	<u>29,958,035</u>

 PABLO AUGUSTO GUTIERREZ C. Contralor General de Boyacá Representante Legal	 ANA CONSUELO MONROY M. Subdirectora Financiera Contraloría General de Boyacá	 FRANCISCO JAVIER GARCIA S. Contador Publico T.P. 152430 - T
---	---	--



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

NOVIEMBRE 2019 - NOVIEMBRE 2018

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS SIN DECIMALES



CODIGO	Cuentas	PERIODO		VARIACION	%		CODIGO	Cuentas	PERIODO		VARIACION	%	
		Nov-19	Nov-18		19-18	Nov-19			Nov-18	19-18		Nov-19	Nov-18
1	ACTIVO	6,525,076,526	5,623,628,628	902,447,898	100%	100%	2	PASIVO	6,354,860,145	5,341,566,576	1,013,273,569	97.38%	94.98%
	CORRIENTE	6,823,390,642	5,041,788,524	781,602,118	89.23%	89.65%		CORRIENTE	6,354,860,145	5,341,566,576	1,013,273,569	97.38%	94.98%
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	5,814,321,700	5,016,665,107	797,656,593	89.09%	89.21%	24	Cuentas por Pagar	3,603,010,926	2,794,646,123	808,365,803	55.21%	49.69%
1105	Caja	2,700,000	2,500,000	200,000	0.04%	0.04%	2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	2,700,000	2,500,000	200,000	0.04%	0.04%
1110	Depositos en Instituciones Financieras	4,512,812,670	3,982,815,701	529,996,969	69.15%	70.82%	2407	Recursos a Favor de Terceros	3,561,691,857	2,784,482,040	777,209,817	54.58%	49.51%
1132	Efectivo de Uso Restringido	1,298,809,030	1,031,349,406	267,459,624	19.90%	18.34%	2424	Descuentos de Nomina	20,448,000	-	20,448,000	0.31%	0.00%
13	Deudores	9,068,942	26,123,417	-16,054,475	0.14%	0.46%	2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	1,831,000	4,168,000	-2,337,000	0.03%	0.07%
1311	Ingresos No Tributarios	6,984,132	20,734,812	-13,750,680	0.11%	0.37%	2440	Impuesto Contribuciones y Tasas por Pagar	499,744	499,258	486	0.01%	0.01%
1384	Otras Cuentas por Cobrar	8,930,704	8,994,661	-63,957	0.13%	0.16%	2490	Otras Cuentas por Pagar	15,840,325	2,995,825	12,844,500	0.24%	0.05%
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-6,445,894	-4,606,056	-1,839,838	-0.10%	-0.08%	25	Obligaciones Laborales	2,761,849,219	2,646,941,453	204,907,766	42.17%	45.29%
	NO CORRIENTE	702,686,886	681,840,104	120,846,780	10.77%	10.35%	2511	Obligaciones a los Empleados a Corto Plazo	1,236,051,486	1,172,683,764	63,367,722	18.94%	20.85%
							2512	Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	1,515,797,733	1,374,257,689	141,540,044	23.23%	24.44%
16	Propiedades, Planta y Equipo	693,348,031	660,297,070	133,050,961	10.62%	9.96%		TOTAL PASIVO	6,354,860,145	5,341,566,576	1,013,273,569	97.38%	94.98%
1605	Terrenos	75,820,012	75,820,012	-	1.16%	1.35%							
1640	Edificaciones	291,608,836	291,608,836	-	4.47%	5.19%							
1655	Maquinaria y Equipo	313,055,848	305,692,239	7,363,609	4.80%	5.44%							
1665	Muebles, Enseres y Equipo Oficina	162,343,279	95,537,800	66,805,479	2.49%	1.70%							
1670	Equipo Comunicación y Computación	279,631,457	163,999,875	115,631,582	4.28%	2.92%							
1675	Equipo Transpor. Tracción, Elevación	66,156,400	66,156,400	-	1.01%	1.18%							
1685	Depreciación Acumulada	-495,267,801	-438,518,092	-56,749,709	-7.59%	-7.80%	3	PATRIMONIO	171,216,381	282,042,052	-110,825,671	2.62%	5.02%
19	Otros Activos	9,337,863	21,543,034	-12,205,181	0.14%	0.38%	31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	171,216,381	282,042,052	-110,825,671	2.62%	5.02%
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	1,749,300	1,824,662	-75,362	0.03%	0.03%	3105	Capital Fiscal	281,326,134	91,525,464	189,800,670	4.31%	1.63%
1908	Recursos Entregados en Administración	2,700,000	2,000,000	200,000	0.04%	0.04%	3109	Resultados de Ejercicios Anteriores	-140,067,788	-	140,067,788	-2.15%	0.00%
1970	Intangibles	102,532,600	92,682,000	9,840,600	1.57%	1.65%	3110	Resultado del Ejercicio	29,958,035	-128,914,312	158,872,347	0.46%	-2.29%
1975	Amortización Acumulada	-97,644,047	-75,473,628	-22,170,419	-1.50%	-1.34%	3145	Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación	-	319,430,900	-319,430,900	0.00%	5.69%
	TOTAL ACTIVO	6,525,076,526	5,623,628,628	902,447,898	100%	100%		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	6,525,076,526	5,623,628,628	902,447,898	100.00%	100.00%
8	Cuentas de Orden Deudoras						9	Cuentas de Orden Acreedoras					
81	Activos Contingentes	1,519,676,756	16,296,729	1,503,380,027			91	Pasivos Contingentes	1,032,858,080	422,825,443	610,032,637		
8120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conf.	1,503,380,027	-	1,503,380,027			9120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conf.	1,032,858,080	422,825,443	610,032,637		
8190	Otros Activos Contingentes	16,296,729	16,296,729	-			93	Acreedoras de Control	182,700,000	182,700,000	-		
83	Deudoras de Control	624,026,571	624,026,571	-			9390	Otras Cuentas Acreedoras de Control	182,700,000	182,700,000	-		
8315	Bienes y Derechos Retirados	624,026,571	624,026,571	-			99	Acreedoras por el Contra	-1,215,558,080	-605,525,443	-610,032,637		
89	Deudoras por el Contrario (cr)	-2,143,703,327	-640,323,300	-1,503,380,027			9905	Responsabilidades Contingentes por Contra	-1,032,858,080	-422,825,443	-610,032,637		
8905	Activos Contingentes por Contra	-1,519,676,756	-16,296,729	-1,503,380,027			9915	Acreedoras de Control por Contra	-182,700,000	-182,700,000	-		
8915	Deudoras de Control por Contra	-624,026,571	-624,026,571	-									

Concepción
ANA CONSUELO MONROY H. J.
Subdirectora Financiera, 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
NOVIEMBRE 2019 - NOVIEMBRE 2018

Cifras en pesos colombianos sin decimales

CODIGO	CUENTA	PERIODO	PERIODO	VARIACIÓN
		Nov-19	Nov-18	19-18
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	5,314,848,801	5,296,754,416	18,094,385
41	INGRESOS FISCALES	1,043,222,791	868,736,208	174,486,583
4110	No Tributarios	1,043,222,791	868,736,208	174,486,583
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	4,271,625,210	4,424,914,170	-153,288,960
4705	Fondos Recibidos	4,271,625,210	4,424,914,170	-153,288,960
48	OTROS INGRESOS	800	3,104,037	-3,103,237
4806	Ajuste por diferencia en cambio	-	67,000	-67,000
4808	Ingresos Diversos	800	421,963	-421,163
4830	Reversión de las Perdidas por Deterioro del	-	2,615,074	-2,615,074
	GASTOS OPERACIONALES	5,284,890,766	5,425,668,728	-140,777,962
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	5,210,469,752	5,263,356,448	-52,886,696
5101	Sueldos y Salarios	2,816,594,386	2,716,941,573	99,652,813
5102	Contribuciones Imputadas	5,715,435	3,948,640	1,766,795
5103	Contribuciones Efectivas	745,711,710	696,137,411	49,574,299
5104	Aportes Sobre la Nómina	159,355,800	147,119,300	12,236,500
5107	Prestaciones Sociales	1,165,852,180	1,422,673,403	-256,821,223
5108	Gastos de Personal Diversos	131,589,506	84,344,391	47,245,115
5111	Generales	177,639,735	182,368,530	-4,728,795
5120	Impuestos Contribuciones y tasas	8,011,000	9,823,200	-1,812,200
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMOF	74,323,895	73,887,684	436,211
5347	Deterioro de cuentas por cobrar	1,445,576	3,890,395	-2,444,819
5360	Depreciación de propiedad planta y equipo	52,147,597	54,160,621	-2,013,024
5366	Amortización de activos intangibles	20,730,722	15,836,668	4,894,054
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	-	13,615,090	-13,615,090
5720	Operaciones de Enlace	-	13,615,090	-13,615,090
58	OTROS GASTOS	97,119	74,809,506	-74,712,387
5802	Comisiones	96,805	17,600	79,205
5804	Financieros	-	74,791,906	-74,791,906
5890	Gastos Diversos	314		314
	EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	29,958,035	-128,914,312	158,872,348

PABLO AUGUSTO GUTIERREZ C.

Contralor General de Boyacá
Representante Legal

ANA CONSUELO MONROY II

Subdirectora Financiera
Contraloría General de Boyacá

FRANCISCO JAVIER GARCIA S.

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



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACÁ

Subdirección Financiera, Presupuestal y Contable
NIT 891800721-8

REVELACIONES

Teniendo en cuenta la resolución No 182 de 19 de Mayo de 2017, emitida por la Unidad Administrativa Especial Contaduría General de la Nación, en cuanto las notas a los informes financieros y contables mensuales, revelando hechos económicos que no son recurrentes y que surgen durante el mes.

Teniendo en cuenta lo anterior, realizando el correspondiente comparativo, con base a la información suministrada por la Sub dirección Operativa de Bienes y Servicios y, el acta No 002 de 2019 del comité de sostenibilidad contable con sus correspondientes anexos manifiesto que los cambios en Propiedad Planta y Equipo, están relacionados en la reclasificación de cuantías menores de acuerdo a las Políticas Contables.

Entre los cambios presentados tenemos los siguientes:

Propiedad Planta y Equipo

CODIGO	DESCRIPCIÓN	NOV/2019	NOV/2018	DIFERENCIA
1655	Maquinaria y Equipo	\$313'055.848	\$305'692.239	\$7'363.609
1665	Muebles, Enseres y Equipo de of	\$162'343.279	\$ 95'537.800	\$66'805.479
1670	Equipo de Comunicación y Comp	\$279'631.457	\$163'999.875	\$115'631.582
			TOTAL DIF	\$189'800.670

El grupo de Propiedad Planta y Equipo tuvo un aumento representativo en **\$189'800.670** en Noviembre de 2019, comparado con Noviembre de 2018, debido a que los activos de cuantía menor en la que su costo de adquisición es mayor o igual a 1 SMMLV y menor o igual que 2.16 SMML, se reclasificó y reconoció en el estado de situación financiera como elementos de PPYE.


FRANCISCO JAVIER GARCÍA SÁENZ
Profesional Universitario con Funciones
De Contador de la CGB.

"Control fiscal y ambiental con probidad"

Calle19 No 9-35 Piso 6 Teléfono 7422012 Fax 7422011

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