



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 Septiembre de 2019, el estado de resultados por el periodo comprendido del 1° de enero al 30 de Septiembre de 2019 de la entidad, hoy 15 de Octubre de 2019.

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

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.

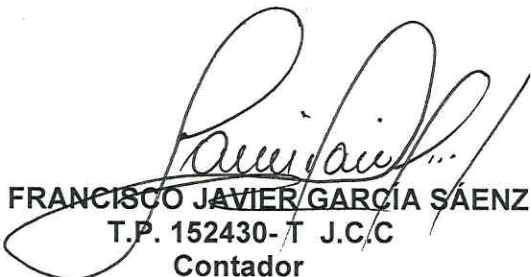
CERTIFICA

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 Septiembre 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 Septiembre 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 Septiembre 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, quince días (15) días del mes de Octubre de 2019



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

“Control fiscal y ambiental con probidad”

Calle19 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 SEPTIEMBRE DE 2019
Cifras en Pesos Colombianos sin Decimales

CODIGO	CUENTAS	PERIODO 2019	CODIGO	CUENTAS	PERIODO 2019
1	ACTIVO		PASIVO		
	CORRIENTE		CORRIENTE		
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	6,161,131,843	24	Cuentas por Pagar	6,558,101,502
1105	Caja	6,109,547,100	2401	Adquisición de Bienes y servicios, Nacionales.	3,697,523,167
1110	Depositos en Instituciones Financieras	2,700,000	2407	Recursos a Favor de Terceros	2,700,000
1132	Efectivo de Uso Restringido	4,821,093,271	2424	Descuentos de Nomina	3,650,128,654
		1,285,753,829	2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	20,353,000
13	Cuentas por Cobrar	51,584,744	2440	Impuestos Contribuciones y Tasas por Pagar	1,441,686
1311	Ingresos No Tributarios	48,266,404	2490	Otras Cuentas por Pagar	507,402
1384	Otras Cuentas por Cobrar	9,764,234			22,392,425
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-6,445,894	25	Beneficios a los Empleados	2,597,445,025
			2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	1,081,647,292
			2512	Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	1,515,797,733
	NO CORRIENTE	524,884,762	27	Provisiones	263,133,310
16	Propiedades, Planta y Equipo	511,848,558	2701	Litigios y Demandas	263,133,310
1605	Terrenos	75,820,012			
1640	Edificaciones	291,608,836			
1655	Maquinaria y Equipo	305,692,239			
1665	Muebles, Enseres y Equipo Oficina	95,537,800			
1670	Equipo Comunicación y Computación	163,999,875			
1675	Equipo Transport. Tracción, Elevación	66,156,400			
1685	Depreciación Acumulada	-486,966,605			
19	Otros Activos	13,036,204	3	PATRIMONIO	127,915,103
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	2,915,500	3105	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	127,915,103
1908	Recursos Entregados en Administración	2,700,000	3109	Capital Fiscal	91,525,464
1970	Intangibles	102,532,600	3110	Resultado de Ejercicios Anteriores	-140,067,788
1975	Amortización Acumulada	-95,111,896		Resultado del Ejercicio	176,457,427
	TOTAL ACTIVO	6,686,016,605		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	6,686,016,605
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
81	Activos Contingentes	1,519,676,756	9	Pasivos Contingentes	1,032,858,080
8120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de	1,503,380,027	91	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de (1,032,858,080
8190	Otros Activos Contingentes	16,296,729	9120	Acreeedoras de Control	182,700,000
83	Deudoras de Control	624,026,571	93	Otras Cuentas Acreedoras de Control	182,700,000
8315	Bienes y Derechos Retirados	624,026,571	9390	Acreeedoras por el Contra	-1,215,558,080
89	Deudoras por contra(cr)	-2,143,703,327	99	Responsabilidades Contingentes por Contra	-1,032,858,080
8905	Activos Contingentes por- Contra	-1,519,676,756	9905	Acreeedoras de Control por Contra	-182,700,000
8915	Deudoras de Control por Contra	-624,026,571	9915		

Francisco Javier García S.
FRANCISCO JAVIER GARCÍA S.
Contador Público
T.P. 152430 - T

Pablo Augusto Gutiérrez C.
PABLO AUGUSTO GUTIERREZ C.
Contralor General de Boyacá
Representante Legal

Concepción
ANA CONSUELO MONROY H
Subdirectora Financiera, Presupuestal y Contable



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



CODIGO	CUENTA	PERIODO 2019
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	4,838,276,518
41	Ingresos Fiscales	993,813,029
47	Operaciones Interinstitucionales	3,844,462,689
48	Otros Ingresos	800
	GASTOS	4,661,819,091
51	De Administración y Operación	4,335,098,428
53	Deterioro, Depreciaciones Amortizaciones y Provisiones	326,623,858
58	Otros Gastos	96,805
	EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	<u>176,457,427</u>

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



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



CODIGO	CUENTA	PERIODO 2019
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	4,838,276,518
41	INGRESOS FISCALES	993,813,029
4110	No Tributarios	993,813,029
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	3,844,462,689
4705	Fondos Recibidos	3,844,462,689
48	OTROS INGRESOS	800
4808	Ingresos Diversos	800
	GASTOS	4,661,819,091
51	De Administración y operación	4,335,098,428
5101	Sueldos y Salarios	2,308,768,530
5102	Contribuciones Imputadas	4,924,567
5103	Contribuciones Efectivas	614,688,710
5104	Aportes Sobre la Nómina	132,760,200
5107	Prestaciones Sociales	982,596,897
5108	Gastos de Personal Diversos	128,322,306
5111	Generales	155,026,218
5120	Impuestos Contribuciones, Tasas	8,011,000
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	326,623,858
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar	1,445,576
5360	Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	43,846,401
5366	Amortización de Activos Intangibles	18,198,571
5368	Provisión Litigios y Demandas	263,133,310
58	OTROS GASTOS	96,805
5802	Comisiones	96,805
	EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	176,457,427

PABLO AUGUSTO GUTIERREZ C.
 Contralor General de Boyacá
 Representante Legal

ANA CONSUELO MONROY H.
 Subdirectora Financiera
 Contraloría General de Boyacá

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



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA
 Nit. 891800721
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA



A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019
 Cifras en Pesos Colombianos sin Decimales

COD.	CUENTA CONTABLE	PERIODO 2019	COD.	CUENTA CONTABLE	PERIODO 2019
1	ACTIVO CORRIENTE	6,161,131,843	2	PASIVO CORRIENTE	6,558,101,502
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	6,109,547,100	24	Cuentas por Pagar	3,697,523,167
13	Cuentas por Cobrar	51,584,744	25	Beneficio a los Empleados	2,597,445,025
	NO CORRIENTE	524,884,762	27	Provisiones	263,133,310
16	Propiedad Planta y Equipo	511,848,558	3	PATRIMONIO	127,915,103
19	Otros Activos	13,036,204	31	Capital Fiscal	127,915,103
	TOTAL ACTIVO	6,686,016,605		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	6,686,016,605
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.
 Contador General de Boyacá
 Representante Legal

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

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



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO

SEPTIEMBRE 2019 - SEPTIEMBRE 2018
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS SIN DECIMALES



CODIGO	CUENTAS	PERIODO		VARIACIÓN		CODIGO	CUENTAS	PERIODO		VARIACIÓN		%
		Sept-19	Sept-18	19-18	19-18			Sept-19	Sept-18	19-18	Sept-19	
1	ACTIVO	6,686,016,605	6,908,846,906	777,170,699	100%	2	PASIVO	6,658,101,502	6,277,610,700	1,280,690,802	98.09%	98.32%
	CORRIENTE	6,161,131,843	5,311,272,846	849,858,998	92.15%		CORRIENTE	6,658,101,502	6,277,610,700	1,280,690,802	98.09%	98.32%
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	6,109,647,100	5,205,490,400	904,056,700	91.38%	24	Cuentas por Pagar	3,697,623,167	2,893,484,333	804,038,834	55.30%	48.97%
1105	Caja	2,700,000	2,500,000	200,000	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	4,821,093,271	4,164,217,969	656,875,302	72.11%	2407	Recursos a Favor de Terceros	3,650,128,654	2,769,608,540	880,520,114	54.59%	46.87%
1132	Efectivo de Uso Restringido	1,285,753,829	1,038,772,431	246,981,398	19.23%	2424	Descuentos de Nómina	20,353,000	65,123,421	-44,770,421	0.30%	1.10%
13	Deudores	51,684,744	105,782,446	-54,197,701	0.77%	2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	1,441,686	1,036,000	405,686	0.02%	0.02%
1311	Ingresos No Tributarios	48,266,404	102,872,381	-54,605,977	0.72%	2440	Impuesto Contribuciones y Tasas por Pagar	507,402	466,947	40,455	0.01%	0.01%
1384	Otras Cuentas por Cobrar	9,764,234	7,516,120	2,248,114	0.15%	2490	Otras Cuentas por Pagar	22,392,425	54,749,425	-32,357,000	0.33%	0.93%
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-6,445,894	-4,606,056	-1,839,838	-0.10%							
	NO CORRIENTE	624,884,762	697,573,061	-72,688,300	7.85%	25	Obligaciones Laborales	2,697,446,025	2,384,026,357	213,419,668	38.85%	40.35%
16	Propiedades, Planta y Equipo	511,845,568	569,601,295	-57,652,738	7.65%	2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	1,081,647,292	1,009,768,678	71,878,614	16.18%	17.09%
1605	Terrenos	75,820,012	75,820,012	-	1.13%	2512	Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	1,515,797,733	1,374,257,689	141,540,044	22.67%	23.26%
1640	Edificaciones	291,608,836	291,608,836	-	4.36%	27	Provisiones	263,133,310	-	263,133,310	3.94%	0.00%
1655	Maquinaria y Equipo	305,692,239	305,692,239	-	4.57%	2701	Litigios y Demandas	263,133,310	-	263,133,310	3.94%	0.00%
1665	Muebles, Enseres y Equipo Oficina	95,537,800	95,537,800	-	1.43%		TOTAL PASIVO	6,658,101,502	6,277,610,700	1,280,690,802	98.09%	98.32%
1670	Equipo Comunicación y Computación	163,999,875	163,999,875	-	2.45%	3	PATRIMONIO	127,915,103	631,335,206	-603,420,103	1.91%	10.68%
1675	Equipo Transpor. Tracción, Elevación	66,156,400	66,156,400	-	0.99%	31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	127,915,103	631,335,206	-603,420,103	1.91%	10.68%
1685	Depreciación Acumulada	-486,966,605	-429,313,867	-57,652,738	-7.28%	3105	Capital Fiscal	91,525,464	91,525,464	-	1.37%	1.55%
19	Otros Activos	13,036,204	28,071,766	-15,035,562	0.19%	3109	Resultados de Ejercicios Anteriores	-140,067,788	-	-140,067,788	-2.09%	0.00%
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	2,915,500	5,474,000	-2,558,500	0.04%	3110	Resultados del Ejercicio	176,457,427	220,378,842	-43,921,415	3.73%	2.64%
1908	Recursos Entregados en Administración	2,700,000	2,500,000	200,000	0.04%	3145	Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación	319,430,900	-	-319,430,900	0.00%	5.41%
1970	Intangibles	102,532,600	92,692,000	9,840,600	1.53%		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	6,686,016,605	6,908,846,906	-777,170,699	100.00%	100.00%
1975	Amortización Acumulada	-95,111,896	-72,594,234	-22,517,662	-1.42%							
	TOTAL ACTIVO	6,686,016,605	6,908,846,906	777,170,699	100%							
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			VAR 19-18		9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			VAR 19-18		
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	-								

Consuelo Monroy M.
ANACONCELO MONROY M.
Subdirectora Financiera, Presupuestal y Contable
Contraloría General de Boyacá

Francisco Javier García S.
Profesional Universitario con Funciones de
Contador de la CGB T-P 152430

Pablo Augusto Gutierrez C.
Contralor General de Boyacá
Representante Legal