



# 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 Agosto 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 31 de Agosto 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 31 de Agosto 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, trece días (13) días del mes de Septiembre 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](http://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 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 31 de Agosto de 2019, el estado de resultados por el periodo comprendido del 1° de enero al 31 de Agosto de 2019 de la entidad, hoy 13 de Septiembre de 2019.



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

**CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA**




Nº. 891800721

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

A 31 DE AGOSTO DE 2019

Cifras en Pesos Colombianos sin Decimales



COD.	CUENTA CONTABLE	PERIODO 2019	COD.	CUENTA CONTABLE	PERIODO 2019
<b>1</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>6,340,252,429</b>	<b>2</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>6,741,437,926</b>
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	6,230,531,213	24	Cuentas por Pagar	3,966,071,632
13	Cuentas por Cobrar	109,721,216	25	Beneficio a los Empleados	2,512,232,984
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>531,058,157</b>	27	Provisiones	263,133,310
16	Propiedad Planta y Equipo	515,999,156	<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>129,872,659</b>
19	Otros Activos	15,059,001	31	Capital Fiscal	129,872,659
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>6,871,310,586</b>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>6,871,310,586</b>
<b>8</b>	<b>Cuentas de Orden Deudoras</b>	<b>-</b>	<b>9</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>-</b>
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
 <b>PABLO AUGUSTO GUTIERREZ C.</b> Contralor General de Boyacá Representante Legal		 <b>FRANCISCO JAVIER GARCIA S.</b> Contador Publico T.P. 152430 - T		 <b>ANA CONSUELO MONROY H.</b> Subdirectora Financiera, Presupuestal y Contable Contraloria General de Boyacá	





CONTROLORIA GENERAL DE BOYACA  
891800721  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
A 31 DE AGOSTO DE 2019



Cifras en Pesos Colombianos sin Decimales

CODIGO	CUENTAS	PERIODO 2019	CODIGO	CUENTAS	PERIODO 2019
1	ACTIVO			PASIVO	
	CORRIENTE	6,340,252,429		CORRIENTE	6,741,437,926
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	6,230,531,213	24	Cuentas por Pagar	3,966,071,632
1105	Caja	2,700,000	2401	Adquisición de Bienes y servicios, Nacionales,	5,219,400
1110	Depositos en Instituciones Financieras	4,960,040,589	2407	Recursos a Favor de Terceros	3,919,121,758
1132	Efectivo de Uso Restringido	1,267,790,624	2424	Descuentos de Nomina	20,602,600
			2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	2,585,000
13	Cuentas por Cobrar	109,721,216	2440	Impuestos Contribuciones y Tasas por Pagar	500,949
1311	Ingresos No Tributarios	107,390,688	2490	Otras Cuentas por Pagar	18,041,925
1384	Otras Cuemas por Cobrar	8,455,203	25	Beneficios a los Empleados	2,512,232,984
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-6,124,675	2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	996,435,251
			2512	Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	1,515,797,733
	NO CORRIENTE	531,058,157	27	Provisiones	263,133,310
16	Propiedades, Planta y Equipo	515,999,156	2701	Litigios y Demandas	263,133,310
1605	Terrenos	75,820,012		TOTAL PASIVO	6,741,437,926
1640	Edificaciones	291,608,836	3	PATRIMONIO	129,872,659
1655	Maquinaria y Equipo	305,692,239	31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	129,872,659
1665	Muebles, Enseres y Equipo Oficina	95,537,800	3105	Capital Fiscal	91,525,464
1670	Equipo Comunicación y Computación	163,999,875	3109	Resultado de Ejercicios Anteriores	-140,067,788
1675	Equipo Transpor. Tracción, Elevación	66,156,400	3110	Resultado del Ejercicio	178,414,983
1685	Depreciación Acumulada	-482,816,007		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	6,871,310,586
19	Otros Activos	15,059,001			
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	3,498,600			
1908	Recursos Entregados en Administración	2,700,000			
1970	Intangibles	102,532,600			
1975	Amortización Acumulada	-93,672,199			
	TOTAL ACTIVO	6,871,310,586			
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 contata(c)	-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 Contata	-624,026,571			

PABLO AUGUSTO GUTIÉRREZ 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



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
DEL 1 DE ENERO A 31 DE AGOSTO DE 2019  
(Cifras en Pesos Colombianos sin Decimales)



CODIGO	CUENTA	PERIODO 2019
	<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION</b>	<b>4,386,449,532</b>
41	Ingresos Fiscales	969,148,564
47	Operaciones Interinstitucionales	3,417,300,168
48	Otros Ingresos	800
	<b>GASTOS</b>	<b>4,208,034,549</b>
51	De Administración y Operación	3,887,225,400
53	Deterioro, Depreciaciones Amortizaciones y Provisiones	320,712,344
58	Otros Gastos	96,805
	<b>EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO</b>	<b><u>178,414,983</u></b>

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




CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2019  
Cifras en pesos colombianos sin decimales



CODIGO	CUENTA	PERIODO 2019
	<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION</b>	<b>4,386,449,532</b>
<b>41</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>969,148,564</b>
4110	No Tributarios	969,148,564
<b>47</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>3,417,300,168</b>
4705	Fondos Recibidos	3,417,300,168
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>800</b>
4808	Ingresos Diversos	800
	<b>GASTOS</b>	<b>4,208,034,549</b>
<b>51</b>	<b>De Administración y operación</b>	<b>3,887,225,400</b>
5101	Sueldos y Salarios	2,050,545,319
5102	Contribuciones Imputadas	4,717,833
5103	Contribuciones Efectivas	550,777,810
5104	Aportes Sobre la Nómina	120,133,900
5107	Prestaciones Sociales	888,869,689
5108	Gastos de Personal Diversos	126,826,306
5111	Generales	137,343,543
5120	Impuestos Contribuciones, Tasas	8,011,000
<b>53</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>	<b>320,712,344</b>
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar	1,124,357
5360	Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	39,695,803
5366	Amortización de Activos Intangibles	16,758,874
5368	Provisión Litigios y Demandas	263,133,310
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>96,805</b>
5802	Comisiones	96,805
	<b>EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO</b>	<b>178,414,983</b>

  
**PABLO AUGUSTO GUTIERREZ C.**  
Contralor General de Boyacá  
Representante Legal

  
**ANA CONSUELO MONROY H.**  
Subdirectora Financiera  
Contraloría General de Boyacá

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





## CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO

AGOSTO 2019 - AGOSTO 2018  
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS SIN DECIMALES



CODIGO	Cuentas	PERIODO	PERIODO	VARIACION	%	%	CODIGO	Cuentas	PERIODO	PERIODO	VARIACION	%	%
		Ago-19	Ago-18	19-18	Ago-19	Ago-18			Ago-19	Ago-18			
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>	<b>6,871,310,586</b>	<b>5,778,163,137</b>	<b>1,093,147,449</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>2</b>	<b>PASIVO</b>	<b>6,741,437,926</b>	<b>5,142,496,832</b>	<b>1,598,942,095</b>	<b>98.11%</b>	<b>89.00%</b>
	<b>CORRIENTE</b>	<b>6,340,262,429</b>	<b>5,174,648,267</b>	<b>1,165,704,162</b>	<b>92.27%</b>	<b>89.55%</b>		<b>CORRIENTE</b>	<b>6,741,437,926</b>	<b>5,142,496,832</b>	<b>1,598,942,095</b>	<b>98.11%</b>	<b>89.00%</b>
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	6,230,531,213	4,456,368,284	1,774,162,930	90.67%	77.12%	24	Cuentas por Pagar	3,986,071,632	2,838,080,800	1,127,990,833	57.22%	49.12%
1105	Caja	2,700,000	2,500,000	200,000	0.04%	0.04%	2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	5,219,400	2,500,000	2,719,400	0.08%	0.04%
1110	Depositos en Instituciones Financieras	4,980,040,589	3,400,515,300	1,559,525,289	72.18%	58.85%	2407	Recursos a Favor de Terceros	3,919,121,758	2,760,013,450	1,159,108,309	57.04%	47.77%
1132	Efectivo de Uso Restringido	1,267,790,624	1,053,352,984	214,437,640	18.45%	18.23%	2424	Descuentos de Nomina	20,602,600	19,210,000	1,392,600	0.30%	0.33%
13	Deudores	109,721,216	718,179,984	-608,458,768	1.60%	12.43%	2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	2,585,000	5,152,000	-2,567,000	0.04%	0.09%
1311	Ingresos No Tributarios	107,390,688	294,332,805	-186,942,117	1.56%	5.09%	2440	Impuesto Contribuciones y Tasas por Pagar	500,949	587,875	-86,926	0.01%	0.01%
1337	Transferencias por Cobrar	-	420,491,417	-420,491,417	0.00%	7.28%	2490	Otras Cuentas por Pagar	18,041,925	50,617,475	-32,575,550	0.26%	0.88%
1384	Otras Cuentas por Cobrar	8,455,203	7,401,731	1,053,472	0.12%	0.13%	25	Obligaciones Laborales	2,512,232,984	2,304,416,032	207,817,952	36.56%	39.88%
1386	Deletorio Acumulado de Cuentas por Cobrar	-6,124,675	-4,045,969	-2,078,706	-0.09%	-0.07%	2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	996,435,251	930,157,343	66,277,908	14.50%	16.10%
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>631,068,167</b>	<b>603,614,870</b>	<b>27,453,297</b>	<b>7.73%</b>	<b>10.45%</b>	2512	Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	1,515,797,733	1,374,257,689	141,540,044	22.05%	23.78%
16	Propiedades, Planta y Equipo	515,999,166	574,103,407	-58,104,251	7.51%	9.94%	27	Provisiones	263,133,310	-	263,133,310	3.83%	0.00%
1605	Terrenos	75,820,012	75,820,012	-	1.10%	1.31%	2701	Litigios y Demandas	263,133,310	-	263,133,310	3.83%	0.00%
1640	Edificaciones	291,608,836	291,608,836	-	4.24%	5.05%		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>6,741,437,926</b>	<b>5,142,496,832</b>	<b>1,598,942,095</b>	<b>98.11%</b>	<b>89.00%</b>
1655	Maquinaria y Equipo	305,692,239	305,692,239	-	4.45%	5.29%		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>6,871,310,586</b>	<b>5,778,163,137</b>	<b>1,093,147,449</b>	<b>100.00%</b>	<b>100.00%</b>
1665	Muebles, Enseres y Equipo Oficina	95,537,800	95,537,800	-	1.39%	1.65%							
1670	Equipo Comunicación y Computación	163,999,875	163,999,875	-	2.39%	2.84%							
1675	Equipo Transportación y ELEVACION	66,156,400	66,156,400	-	0.96%	1.14%							
1685	Depreciación Acumulada	-482,816,007	-424,711,756	-58,104,251	-7.03%	-7.35%							
19	Otros Activos	15,069,001	29,511,463	-14,442,462	0.22%	0.51%	31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	129,872,659	636,667,306	-506,794,646	1.89%	11.00%
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	3,498,600	5,474,000	-1,975,400	0.05%	0.09%	3105	Capital Fiscal	91,525,464	91,525,464	-	1.33%	1.58%
1908	Recursos Entregados en Administración	2,700,000	2,500,000	200,000	0.04%	0.04%	3109	Resultados de Ejercicios Anteriores	-140,067,788	-140,067,788	-	-2.04%	0.00%
1970	Intangibles	102,532,600	92,692,000	9,840,600	1.49%	1.60%	3110	Resultado del Ejercicio	178,414,983	224,710,941	-46,295,958	2.60%	3.89%
1975	Amortización Acumulada	-93,672,199	-71,154,537	-22,517,662	-1.36%	-1.23%	3145	Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación	-	319,430,900	-319,430,900	0.00%	5.53%
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>6,871,310,586</b>	<b>5,778,163,137</b>	<b>1,093,147,449</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>							
<b>8</b>	<b>Cuentas de Orden Deudoras</b>	<b>Ago-19</b>	<b>Ago-18</b>	<b>VAR 19-18</b>			<b>9</b>	<b>Cuentas de Orden Acreedoras</b>	<b>Ago-19</b>	<b>Ago-18</b>	<b>VAR 19-18</b>		
81	Activos Contingentes	1,519,676,756	16,296,739	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	16,296,739	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 Control	-1,215,558,080	-605,525,443	-610,032,637		
89	Deudoras por el Contrato (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	-									

**PAULO AUGUSTO GUTIÉRREZ C.**  
Contralor General de Boyacá  
Representante Legal

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

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