



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, el estado de situación financiera a 31 de Julio de 2020, el estado de resultados por el periodo comprendido del 1° de enero al 31 de Julio de 2020 de la entidad, hoy 18 de Agosto de 2020.



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 31 de Julio 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 Julio 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 Julio 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, Diez y ocho (18) días del mes de Agosto de 2020



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 RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2020
Cifras en pesos colombianos sin decimales



CODIGO	CUENTA	PERIODO 2020
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	4,580,294,704
41	INGRESOS FISCALES	1,038,207,020
4110	No Tributarios	1,038,207,020
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	3,542,087,683
4705	Fondos Recibidos	3,542,087,683
	GASTOS	3,636,565,393
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	3,480,208,378
5101	Sueldos y Salarios	1,897,088,595
5102	Contribuciones Imputadas	1,348,069
5103	Contribuciones Efectivas	510,800,900
5104	Aportes Sobre la Nómina	118,731,500
5107	Prestaciones Sociales	846,874,645
5108	Gastos de Personal Diversos	13,280,000
5111	Generales	81,535,769
5120	Impuestos Contribuciones, Tasas	10,548,900
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	33,645,934
5360	Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	33,495,784
5366	Amortización de Activos Intangibles	150,150
58	OTROS GASTOS	122,711,082
5802	Comisiones	122,710,513
5890	Gastos diversos	569
	EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	<u>943,729,310</u>


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
Contraloría General de Boyacá



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



CODIGO	CUENTA	PERIODO 2020
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	4,580,294,704
41	Ingresos Fiscales	1,038,207,020
47	Operaciones Interinstitucionales	3,542,087,683
	GASTOS	3,636,565,393
51	De Administración y Operación	3,480,208,378
53	Deterioro, Depreciaciones Amortizaciones y Provisiones	33,645,934
58	Otros Gastos	122,711,082
	EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	<u>943,729,310</u>


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 JULIO DE 2020
Cifras en Pesos Colombianos sin Decimales

CODIGO	CUENTAS	PERIODO 2020	CODIGO	CUENTAS	PERIODO 2020
1	ACTIVO		PASIVO		
	CORRIENTE	6,579,005,958	CORRIENTE		6,334,136,832
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	6,422,159,774	24	Cuentas por Pagar	3,722,774,707
1110	Depositos en Instituciones Financieras	5,058,800,727	2407	Recursos a Favor de Terceros	3,704,720,873
1132	Efectivo de Uso Restringido	1,363,359,048	2424	Descuentos de Nomina	0
			2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	15,614,985
			2440	Impuestos Contribuciones y Tasas por Pagar	540,824
			2490	Otras Cuentas por Pagar	1,898,025
13	Cuentas por Cobrar	156,846,184	25	Beneficios a los Empleados	2,611,362,125
1311	Ingresos no Tributarios	137,946,804	2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	849,576,657
1384	Otras Cuentas por Cobrar	23,469,448	2512	Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	1,761,785,468
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-4,570,068			
	NO CORRIENTE	675,602,097	NO CORRIENTE		480,372,146
16	Propiedades, Planta y Equipo	655,701,649	27	Provisiones	480,372,146
1605	Terrenos	75,820,012	2701	Litigios y demandas	480,372,146
1640	Edificaciones	291,608,836			
1655	Maqunaria y Equipo	313,055,848		TOTAL PASIVO	6,814,508,978
1665	Muebles, Enseres y Equipo Oficina	162,343,279	3	PATRIMONIO	440,099,077
1670	Equipo Comunicación y Computación	279,631,457	31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	440,099,077
1675	Equipo Transpor. Tracción, Elevación	66,156,400			
1685	Depreciación Acumulada	-532,914,183			
19	Otros Activos	19,900,447	3105	Capital Fiscal	91,525,464
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	8,813,494	3109	Resultados de ejercicios anteriores	-595,155,697
1970	Intangibles	108,902,600	3110	Resultado del Ejercicio	943,729,310
1975	Amortización Acumulada	-97,815,647			
	TOTAL ACTIVO	7,254,608,055		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	7,254,608,055

8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	
81	Activos Contingentes	1,145,515,245	91	Pasivos Contingentes	1,593,657,936
8120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución	1,129,218,516	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			

FRANCISCO JAVIER GARCIA S.
Contador Publico
T.P. 152,430 - T

MAURITA BIGERMAN-AVILA-HOMERO
Contralora General de Boyacá
Representante Legal

JOHN FREDY PINEDA TOLEDO
Subdirector Financiero, Presupuestal y Contable



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACÁ
Nit. 891800721

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A 31 DE JULIO DE 2020

Cifras en Pesos Colombianos sin Decimales



COD.	CUENTA CONTABLE	PERIODO 2020	COD.	CUENTA CONTABLE	PERIODO 2020
1	ACTIVO CORRIENTE	6,579,005,958	2	PASIVO CORRIENTE	6,334,136,832
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	6,422,159,774	24	Cuentas por Pagar	3,722,774,707
13	Cuentas por Cobrar	156,846,184	25	Beneficio a los Empleados	2,611,362,125
	NO CORRIENTE	675,602,097	27	NO CORRIENTE	480,372,146
16	Propiedad Planta y Equipo	655,701,649		Provisiones	480,372,146
19	Otros Activos	19,900,447	3	PATRIMONIO	440,099,077
	TOTAL ACTIVO	7,254,608,055	31	Capital Fiscal	440,099,077
8	Cuentas de Orden Deudoras	-		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	7,254,608,055
81	Activos Contingentes	1,145,515,245	9	CUENTAS DE ORDEN ACRREEDORAS	-
83	Deudoras de Control	355,996,571	91	Pasivos Contingentes	1,593,657,936
89	Deudoras por Contra	-1,501,511,816	93	Acreedoras de Control	182,700,000
			99	Acreedoras por el Contra	-1,776,357,936

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

Martha Bigerman Avila Romero
MARTHA BIGERMAN AVILA ROMERO
Contralora General de Boyacá
Representante Legal

John Fredy Pineda Toledo
JOHN FREDY PINEDA TOLEDO
Subdirector Financiero, Presupuestal y Contable
Contraloría General de Boyacá



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA

NIT: 891800721

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO

JULIO 2020 - JULIO 2019

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS SIN DECIMALES

CODIGO	CUENTAS	PERIODO		VARIACIÓN		CODIGO	CUENTAS	PERIODO		VARIACIÓN	
		Jul-20	Jul-19	20-19	%			Jul-20	Jul-19	20-19	%
1	ACTIVO	7,264,608,055	6,742,247,289	512,360,767	100%	2	PASIVO	6,814,608,978	6,510,789,980	303,718,998	96.67%
	CORRIENTE	6,679,095,968	6,205,015,737	373,990,222	90.69%		CORRIENTE	6,334,136,832	6,247,666,670	303,718,998	93.93%
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	6,422,159,774	6,018,965,042	403,194,733	88.53%	24	Cuentas por Pagar	3,722,774,707	3,898,536,395	-175,761,688	61.32%
1105	Depositos en Instituciones Financieras	5,058,800,727	4,755,373,160	303,427,567	69.73%	2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	2,700,000	2,700,000	0.00%	
1132	Efectivo de Uso Restringido	1,363,359,048	1,260,891,882	102,467,166	18.79%	2407	Recursos a Favor de Terceros	3,819,258,373	-114,537,500	51.07%	
	Cuentas por Cobrar	155,846,184	186,050,695	-29,204,511	2.16%	2424	Descuentos de Nomina	20,383,000	-20,383,000	0.00%	
1311	Ingresos No Tributarios	137,946,804	184,579,436	-46,632,632	1.90%	2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	15,614,985	24,317,000	0.22%	
1384	Otras Cuentas por Cobrar	23,469,448	7,595,934	15,873,514	0.32%	2440	Impuestos, contribuciones y Tasas por Pagar	540,824	570,947	0.01%	
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-4,570,068	-6,124,675	1,554,608	-0.06%	2490	Otras Cuentas por Pagar	1,898,025	31,307,075	0.03%	
	NO CORRIENTE	676,602,097	537,231,552	138,370,545	9.31%	25	Beneficios a los Empleados	2,611,362,125	2,349,120,275	262,241,850	34.84%
16	Propiedades, Planta y Equipo	655,701,649	620,149,754	135,551,896	9.04%	2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	849,576,657	833,322,542	16,254,115	11.71%
1605	Terrenos	75,820,012	75,820,012	-	1.05%	2512	Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	1,761,785,468	1,515,797,733	245,987,735	22.48%
1640	Edificaciones	291,608,836	291,608,836	-	4.02%		NO CORRIENTE	480,372,146	217,238,836	6.62%	
1655	Maquinaria y Equipo	313,055,848	305,692,239	7,363,609	4.32%	27	Provisiones	480,372,146	263,133,310	6.62%	
1665	Muebles, Enseres y Equipo Oficina	162,343,279	95,537,800	66,805,479	2.24%	2701	Litigios y Demandas	480,372,146	217,238,836	6.62%	
1670	Equipo Comunicación y Computación	279,631,457	163,989,875	115,631,582	3.85%		TOTAL PASIVO	6,814,608,978	6,510,789,980	303,718,998	96.67%
1675	Equipo Transpor. Tracción, Elevación	66,156,400	66,156,400	-	0.91%		PATRIMONIO	440,099,077	231,457,308	6.07%	
1685	Depreciación Acumulada	-532,914,183	-478,665,409	-54,248,774	-7.10%	31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	440,099,077	231,457,308	6.07%	
19	Otros Activos	19,900,447	17,081,798	2,818,649	0.27%	3105	Capital Fiscal	91,525,464	91,525,464	1.26%	
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	8,813,494	4,081,700	4,731,794	0.12%	3109	Resultados de Ejercicios Anteriores	-595,155,697	-140,067,788	-8.20%	
1908	Recursos Entregados en Administración	108,902,600	102,532,600	6,370,000	1.50%	3110	Resultado del Ejercicio	943,729,310	279,999,632	13.01%	
1970	Intangibles	-97,815,647	-92,232,502	-5,583,145	-1.35%	3145	Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación	-	-	0.00%	
1975	Amortización Acumulada	-	-	-	-		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	7,264,608,055	6,742,247,289	512,360,767	100.00%
	TOTAL ACTIVO	7,264,608,055	6,742,247,289	512,360,767	100%		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	7,264,608,055	6,742,247,289	512,360,767	100.00%
	VAR -20-19						VAR -20-19				
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	1,145,515,245	1,519,676,756	-374,161,511		9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	1,593,657,936	1,032,858,080	560,799,856	
81	Activos Contingentes	1,129,218,516	1,503,380,027	-374,161,511		9120	Pasivos Contingentes	182,700,000	182,700,000	-	
8120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conf.	16,296,729	16,296,729	-		93	Acreeedores de Control	182,700,000	182,700,000	-	
8190	Otros Activos Contingentes	355,996,571	624,026,571	-268,030,000		9390	Otras Cuentas Acreedoras de Control	-1,776,357,936	-1,215,558,080	-560,799,856	
8315	Deudoras de Control	355,996,571	624,026,571	-268,030,000		99	Acreedoras por el Contra	-1,593,657,936	-1,032,858,080	-560,799,856	
8315	Bienes y Derechos Retirados	-1,501,511,816	-2,143,703,327	642,191,511		9905	Responsabilidades Contingentes por Contra	-182,700,000	-182,700,000	-	
89	Deudoras por el Contrario (Cr)	-1,145,515,245	-1,519,676,756	374,161,511		9915	Acreeedores de Control por Contra	-	-	-	
8905	Activos Contingentes por Contra	-355,996,570.63	-624,026,571	268,030,000							
8915	Deudoras de Control por Contra										

MARTHA BERGERMAN 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 C65B T-P 152430



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



CODIGO	CUENTA	PERIODO	PERIODO	VARIACIÓN
		Jul-20	Jul-19	20-19
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	4,580,294,704	3,935,455,469	644,839,235
41	INGRESOS FISCALES	1,038,207,020	945,317,022	92,889,999
4110	No Tributarios	1,038,207,020	945,317,022	92,889,999
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	3,542,087,683	2,990,137,647	551,950,036
4705	Fondos Recibidos	3,542,087,683	2,990,137,647	551,950,036
48	OTROS INGRESOS	0	800	-800
4808	Ingresos Diversos	0	800	-800
	GASTOS OPERACIONALES	3,636,565,393	3,655,455,837	121,532,354
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	3,480,208,378	3,340,236,983	139,971,395
5101	Sueldos y Salarios	1,897,088,595	1,793,747,366	103,341,229
5102	Contribuciones Imputadas	1,348,069	3,829,232	-2,481,163
5103	Contribuciones Efectivas	510,800,900	485,618,210	25,182,690
5104	Aportes Sobre la Nómina	118,731,500	106,901,900	11,829,600
5107	Prestaciones Sociales	846,874,645	708,297,214	138,577,431
5108	Gastos de Personal Diversos	13,280,000	117,722,386	-104,442,386
5111	Generales	81,535,769	116,109,675	-34,573,906
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	10,548,900	8,011,000	2,537,900
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZ/	33,645,934	315,122,049	-18,342,805
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar	0	1,124,357	-1,124,357
5360	Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	33,495,784	35,545,205	-2,049,421
5366	Amortización de Activos Intangibles	150,150	15,319,177	-15,169,027
5368	Provisiones Litigios y Demandas		263,133,310	
58	OTROS GASTOS	122,711,082	96,805	-96,236
5802	Comisiones	122,710,513	96,805	-96,236
5890	Gastos Diversos	569	0	-
	EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	943,729,310	279,999,632	663,729,678

MARTHA BIGERMAN AVILA R.
 Contralora General de Boyacá
 Representante Legal

JOHN FREDY PINEDA T
 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
JULIO DE 2020 - JULIO DE 2019
Cifras en pesos colombianos sin decimales




SALDO DEL PATRIMONIO JULIO 31 DE 2019 (1)	231,457,308
VARIACIONES PATRIMONIALES A 31 DE JULIO DE 2020 (2)	208,641,769
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE JULIO DE 2020 (3)	440,099,077

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)				\$	208,641,769
	Mar-20	Mar-19	Valor variaciones		
PARTIDAS SIN VARIACIÓN					
Capital fiscal	91,525,464	91,525,464	-		
INCREMENTOS					
Resultado del Ejercicio	943,729,310	279,999,632	663,729,678		
DISMINUCIONES:					
Resultados de Ejercicios Anteriores	-595,155,697	-140,067,788	-455,087,909		
Resultado del Ejercicio	-	-	-		
TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES				\$	208,641,769


MARTHA BIGERMAN AVILA ROMERO
Contralora General de Boyacá
Representante Legal


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


JOHN FREDDY PINEDA TOLEDO
Subdirector Financiero
Contraloría General de Boyacá