



# 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 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 Agosto 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 Agosto 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 seis (16) días del mes de Septiembre 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](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 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 Agosto de 2020, el estado de resultados por el periodo comprendido del 1° de enero al 31 de Agosto de 2020 de la entidad, hoy 16 de Septiembre de 2020.



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



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA  
891800721  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA



A 31 DE AGOSTO DE 2020  
Cifras en Pesos Colombianos sin Decimales

CODIGO	CUENTAS	PERIODO 2020	CODIGO	CUENTAS	PERIODO 2020
1	ACTIVO		PASIVO		
	CORRIENTE	6,253,047,933	CORRIENTE		6,437,762,576
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	6,116,028,969	24	Cuentas por Pagar	3,724,536,910
1110	Depositos en Instituciones Financieras	4,713,856,034	2407	Recursos a Favor de Terceros	3,720,526,061
1132	Efectivo de Uso Restringido	1,402,172,936	2424	Descuentos de Nomina	0
			2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	1,572,000
			2440	Impuestos Contribuciones y Tasas por Pagar	540,824
			2490	Otras Cuentas por Pagar	1,898,025
13	Cuentas por Cobrar	147,018,963	25	Beneficios a los Empleados	2,713,225,666
1311	Ingresos no Tributarios	124,759,565	2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	951,440,198
1384	Otras Cuentas por Cobrar	26,829,466	2512	Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	1,761,785,468
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-4,570,068			
	NO CORRIENTE	670,299,702	NO CORRIENTE		480,372,146
16	Propiedades, Planta y Equipo	650,916,537	27	Provisiones	480,372,146
1605	Terrenos	75,820,012	2701	Litigios y demandas	480,372,146
1640	Edificaciones	291,608,836			
1655	Maquinaría y Equipo	313,055,848	TOTAL PASIVO		6,918,134,722
1665	Muebles, Enseres y Equipo Oficina	162,343,279	3	PATRIMONIO	15,212,912
1670	Equipo Comunicación y Computación	279,631,457	31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	15,212,912
1675	Equipo Transpor. Tracción, Elevación	66,156,400			
1685	Depreciación Acumulada	-537,699,295	3105	Capital Fiscal	91,525,464
			3109	Resultados de ejercicios anteriores	-595,155,697
19	Otros Activos	19,383,164	3110	Resultado del Ejercicio	518,843,145
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	8,317,661			
1970	Intangibles	108,902,600	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		6,933,347,634
1975	Amortización Acumulada	-97,837,097			
	TOTAL ACTIVO	6,933,347,634			

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			

**MARIANA HEGERMAN AVILA ROMERO**  
Contralora General de Boyacá  
Representante Legal

**FRANCISCO JAVIER GARCIA S.**  
Contador Publico  
T.P. 192430 - T

**JOHN FREDDY PINEDA TOLEDO**  
Subdirector Financiero, Presupuestal y Contable





CONTRALORIA GENERAL DE BOYACÁ  
Nit. 891800721

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A 31 DE AGOSTO DE 2020

Cifras en Pesos Colombianos sin Decimales



COD.	CUENTA CONTABLE	PERIODO 2020	COD.	CUENTA CONTABLE	PERIODO 2020
1	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>6,263,047,933</b>	2	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>6,437,762,576</b>
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	6,116,028,969	24	Cuentas por Pagar	3,724,536,910
13	Cuentas por Cobrar	147,018,963	25	Beneficio a los Empleados	2,713,225,666
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>670,299,702</b>	27	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>480,372,146</b>
16	Propiedad Planta y Equipo	650,916,537		Provisiones	480,372,146
19	Otros Activos	19,383,164	3	<b>PATRIMONIO</b>	<b>15,212,912</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>6,933,347,634</b>	31	Capital Fiscal	15,212,912
				<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>6,933,347,634</b>

8	Cuentas de Orden Deudoras	-	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-
81	Activos Contingentes	1,145,515,245	91	Pasivos Contingentes	1,593,657,936
83	Deudoras de Control	355,996,571	93	Acreedoras de Control	182,700,000
89	Deudoras por Contra	-1,501,511,816	99	Acreedoras por el Contra	-1,776,357,936

**MARTHA BIGERMAN AVILA ROMERO**  
Contralora General de Boyacá  
Representante Legal

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

**JOHN FREDY PINEDA TOLEDO**  
Subdirector Financiero, Presupuestal y Contable  
Contraloría General de Boyacá



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA  
NIT 891800721  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2020  
Cifras en pesos colombianos sin decimales



CODIGO	CUENTA	PERIODO 2020
	<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION</b>	<b>4,637,463,467</b>
<b>41</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>1,095,375,783</b>
4110	No Tributarios	1,095,375,783
<b>47</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>3,542,087,683</b>
4705	Fondos Recibidos	3,542,087,683
	<b>GASTOS</b>	<b>4,118,620,321</b>
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>	<b>3,957,456,729</b>
5101	Sueldos y Salarios	2,178,718,802
5102	Contribuciones Imputadas	1,348,069
5103	Contribuciones Efectivas	581,585,600
5104	Aportes Sobre la Nómina	132,726,400
5107	Prestaciones Sociales	948,468,263
5108	Gastos de Personal Diversos	13,280,000
5111	Generales	90,780,695
5120	Impuestos Contribuciones, Tasas	10,548,900
<b>53</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>	<b>38,452,496</b>
5360	Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	38,280,896
5366	Amortización de Activos Intangibles	171,600
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>122,711,097</b>
5802	Comisiones	122,710,513
5890	Gastos diversos	584
	<b>EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO</b>	<b><u>518,843,145</u></b>

MARTHA BIGERMAN AVILA ROMERO  
Contralora General de Boyacá  
Representante Legal

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

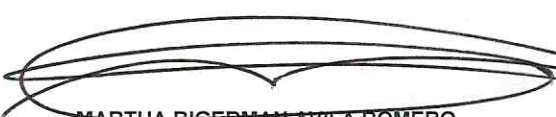
JOHN FREDY PINEDA TOLEDO  
Subdirector Financiero  
Contraloría General de Boyacá




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



CODIGO	CUENTA	PERIODO 2020
	<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION</b>	<b>4,637,463,467</b>
41	Ingresos Fiscales	1,095,375,783
47	Operaciones Interinstitucionales	3,542,087,683
	<b>GASTOS</b>	<b>4,118,620,321</b>
51	De Administración y Operación	3,957,456,729
53	Deterioro, Depreciaciones Amortizaciones y Provisiones	38,452,496
58	Otros Gastos	122,711,097
	<b>EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO</b>	<b><u>518,843,145</u></b>

  
**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

NIT: 891800721

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO

AGOSTO 2020 - AGOSTO 2019

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS SIN DECIMALES

CODIGO	Cuentas	PERIODO		VARIACIÓN		%		Cuentas	PERIODO		VARIACIÓN		%	
		Ago-20	Ago-19	20-19	Ago-19	Ago-20	Ago-19		20-19	Ago-19	Ago-20	Ago-19		
1	ACTIVO	6,933,347,634	6,872,555,067	60,792,567	100%	100%	2	PASIVO	6,918,134,722	6,741,437,926	176,696,796	99.78%	98.09%	
	CORRIENTE	6,283,047,933	6,341,496,910	-78,448,977	90.33%	92.23%		CORRIENTE	6,437,762,676	6,478,304,616	176,696,796	99.78%	98.09%	
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	6,116,028,969	6,230,531,213	-114,502,244	88.21%	90.62%	24	Cuentas por Pagar	3,724,638,910	3,966,071,632	-241,434,722	63.72%	57.71%	
1105	Depositos en Instituciones Financieras	2,700,000	2,700,000	-	67.99%	72.17%	2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	5,219,400	5,219,400	-	0.00%	0.08%	
1132	Efectivo de Uso Restringido	4,713,856,034	4,960,040,589	-246,184,555	20.22%	18.45%	2407	Recursos a Favor de Terceros	3,919,121,758	3,919,121,758	-	0.00%	57.03%	
		1,402,172,936	1,267,790,624	134,382,312	2.12%	1.61%	2424	Descuentos de Nomina	20,602,600	20,602,600	-	0.00%	0.30%	
13	Cuentas por Cobrar	147,018,963	110,955,697	36,063,266	1.80%	1.58%	2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	2,585,000	2,585,000	-	0.01%	0.04%	
1311	Ingresos No Tributarios	124,759,565	108,635,169	16,124,396	0.39%	0.12%	2440	Impuestos, contribuciones y Tasas por Pagar	500,949	500,949	-	0.01%	0.01%	
1384	Otras Cuentas por Cobrar	26,829,466	8,455,203	18,374,263	-0.07%	-0.09%	2490	Otras Cuentas por Pagar	1,898,025	18,041,925	-16,143,900	0.03%	0.26%	
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-4,570,068	-6,124,675	1,554,608	7.69%	7.69%	25	Beneficios a los Empleados	2,713,225,666	2,512,232,984	200,992,682	39.13%	36.56%	
	NO CORRIENTE	670,299,702	631,068,167	139,241,645	9.39%	7.61%	2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	951,440,198	996,435,251	-44,995,053	13.72%	14.50%	
16	Propiedades, Planta y Equipo	650,916,637	615,989,156	134,917,382	1.09%	4.24%	2512	Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	1,761,785,468	1,515,797,733	245,987,735	25.41%	22.06%	
1605	Terrenos	75,820,012	75,820,012	-	4.21%	4.24%		NO CORRIENTE	480,372,146	263,133,310	217,238,836	6.93%	3.83%	
1640	Edificaciones	291,608,836	291,608,836	-	4.52%	4.45%	27	Provisiones	480,372,146	263,133,310	217,238,836	6.93%	3.83%	
1655	Maquinaría y Equipo	313,055,848	305,692,239	7,363,609	2.34%	1.39%	2701	Litigios y Demandas	480,372,146	263,133,310	217,238,836	6.93%	3.83%	
1665	Muebles, Enseres y Equipo Oficina	162,343,279	95,537,800	66,805,479	4.03%	2.39%		TOTAL PASIVO	6,918,134,722	6,741,437,926	176,696,796	99.78%	98.09%	
1670	Equipo Comunicación y Computación	279,631,457	183,999,875	115,631,582	0.95%	0.96%	3	PATRIMONIO	15,212,912	131,117,141	-115,904,228	0.22%	1.91%	
1675	Equipo Transpor. Tracción, Elevación	86,156,400	66,156,400	-	-7.76%	-7.03%	31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	15,212,912	131,117,141	-115,904,228	0.22%	1.91%	
1685	Depreciación Acumulada	-537,699,295	-482,816,007	-54,883,288	0.28%	0.18%	3105	Capital Fiscal	91,525,464	91,525,464	-	1.32%	1.33%	
	Otros Activos	19,383,164	15,059,001	4,324,163	0.12%	0.05%	3109	Resultados de Ejercicios Anteriores	-593,155,697	-140,067,788	-453,087,909	-8.58%	-2.04%	
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	8,317,661	3,498,600	4,819,061	1.57%	1.49%	3110	Resultado del Ejercicio	518,843,145	179,659,464	339,183,681	7.48%	2.61%	
1908	Recursos Entregados en Administración	2,700,000	2,700,000	-	-1.41%	-1.36%	3145	Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación	-	-	-	0.00%	0.00%	
1970	Intangibles	108,902,600	102,532,600	6,370,000	100%	100%		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	6,933,347,634	6,872,555,067	60,792,567	100.00%	100.00%	
1975	Amortización Acumulada	-97,837,097	-93,672,199	-4,164,898				Cuentas de Orden Acreedoras						

CODIGO	Cuentas	PERIODO		VARIACIÓN		%	
		Ago-20	Ago-19	20-19	Ago-19	Ago-20	Ago-19
8	Cuentas de Orden Deudoras						
81	Activos Contingentes	1,145,515,245	1,519,676,756	-374,161,511			
8120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conf.	1,129,216,516	1,503,380,027	-374,161,511			
8190	Otros Activos Contingentes	16,296,729	16,296,729	-			
83	Deudoras de Control	355,996,571	624,026,571	-268,030,000			
8315	Bienes y Derechos Retirados	355,996,571	624,026,571	-268,030,000			
88	Deudoras por el Contrario (cr)	-1,501,511,816	-2,143,703,327	642,191,511			
8905	Activos Contingentes por Contra	-1,145,515,245	-1,519,676,756	374,161,511			
8915	Deudoras de Control por Contra	-355,996,570.63	-624,026,571	268,030,000			

**MANTHA 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 CdB T-P 152430




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



CODIGO	CUENTA	PERIODO	PERIODO	VARIACIÓN
		Ago-20	Ago-19	20-19
	<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION</b>	<b>4,637,463,467</b>	<b>4,387,694,013</b>	<b>249,769,454</b>
41	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>1,095,375,783</b>	<b>970,393,045</b>	<b>124,982,738</b>
4110	No Tributarios	1,095,375,783	970,393,045	124,982,738
47	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>3,542,087,683</b>	<b>3,417,300,168</b>	<b>124,787,515</b>
4705	Fondos Recibidos	3,542,087,683	3,417,300,168	124,787,515
48	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>0</b>	<b>800</b>	<b>-800</b>
4808	Ingresos Diversos	0	800	-800
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>4,118,620,321</b>	<b>4,208,034,549</b>	<b>51,008,570</b>
51	<b>DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>	<b>3,957,456,729</b>	<b>3,887,225,400</b>	<b>70,231,329</b>
5101	Sueldos y Salarios	2,178,718,802	2,050,545,319	128,173,483
5102	Contribuciones Imputadas	1,348,069	4,717,833	-3,369,764
5103	Contribuciones Efectivas	581,585,600	550,777,810	30,807,790
5104	Aportes Sobre la Nómina	132,726,400	120,133,900	12,592,500
5107	Prestaciones Sociales	948,468,263	888,869,689	59,598,574
5108	Gastos de Personal Diversos	13,280,000	126,826,306	-113,546,306
5111	Generales	90,780,695	137,343,543	-46,562,848
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	10,548,900	8,011,000	2,537,900
53	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACION</b>	<b>38,452,496</b>	<b>320,712,344</b>	<b>-19,126,538</b>
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar	0	1,124,357	-1,124,357
5360	Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	38,280,896	39,695,803	-1,414,907
5366	Amortización de Activos Intangibles	171,600	16,758,874	-16,587,274
5368	Provisiones Litigios y Demandas		263,133,310	
58	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>122,711,097</b>	<b>96,805</b>	<b>-96,221</b>
5802	Comisiones	122,710,513	96,805	-96,221
5890	Gastos Diversos	584	0	-
	<b>EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO</b>	<b><u>518,843,145</u></b>	<b><u>179,659,464</u></b>	<b><u>339,183,681</u></b>

  
**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



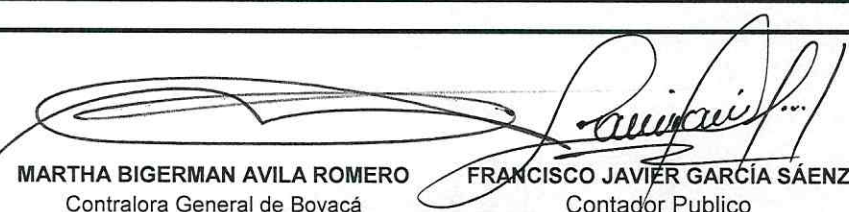


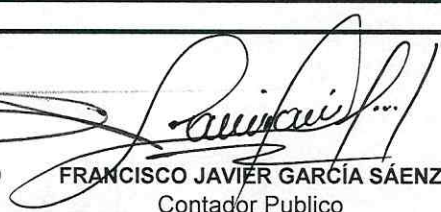
CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA  
Nit: 891800721  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
AGOSTO DE 2020 - AGOSTO DE 2019  
Cifras en pesos colombianos sin decimales




SALDO DEL PATRIMONIO AGOSTO 31 DE 2019 (1)	131,117,141
VARIACIONES PATRIMONIALES A 31 DE AGOSTO DE 2020 (2)	-115,904,228
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE AGOSTO DE 2020 (3)	15,212,912

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)				-\$	115,904,228
	Mar-20	Mar-19	Valor variaciones		
<b>PARTIDAS SIN VARIACIÓN</b>					
Capital fiscal	91,525,464	91,525,464	-		
<b>INCREMENTOS</b>					
Resultado del Ejercicio	518,843,145	179,659,464	339,183,681		
<b>DISMINUCIONES:</b>					
Resultados de Ejercicios Anteriores	-595,155,697	-140,067,788	-455,087,909		
Resultado del Ejercicio	-	-	-		
<b>TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES</b>				<b>-\$</b>	<b>115,904,228</b>

  
**MARTHA BIGERMAN AVILA ROMERO**  
Contralora General de Boyacá  
Representante Legal

  
**FRANCISCO JAVIER GARCÍA SÁENZ**  
Contador Publico  
T.P. 152430 - T

  
**JOHN FREDY PINEDA TOLEDO**  
Subdirector Financiero  
Contraloria General de Boyacá