



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 30 de Junio de 2020, el estado de resultados por el periodo comprendido del 1° de enero al 30 de Junio de 2020 de la entidad, hoy 13 de Julio 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 30 de Junio 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 30 de Junio 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 30 de Junio 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, trece (13) días del mes de Julio de 2020



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



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA
891800721

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 30 DE JUNIO DE 2020

Cifras en Pesos Colombianos sin Decimales



CODIGO	CUENTAS	PERIODO 2020	CODIGO	CUENTAS	PERIODO 2020
1	ACTIVO		PASIVO		
	CORRIENTE	6,403,862,336	CORRIENTE		6,540,729,337
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	5,830,638,453	24	Cuentas por Pagar	3,793,597,382
1110	Depositos en Instituciones Financieras	4,499,997,978	2407	Recursos a Favor de Terceros	3,704,470,873
1132	Efectivo de Uso Restringido	1,330,540,476	2424	Descuentos de Nomina	62,153,797
			2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	4,538,719
			2440	Impuestos Contribuciones y Tasas por Pagar	540,824
			2490	Otras Cuentas por Pagar	21,893,169
13	Cuentas por Cobrar	573,323,882	25	Beneficios a los Empleados	2,747,131,955
1311	Ingresos no Tributarios	557,751,466	2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	985,346,487
1384	Otras Cuentas por Cobrar	20,142,484	2512	Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	1,761,785,468
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-4,570,068			
	NO CORRIENTE	680,904,492		NO CORRIENTE	480,372,146
16	Propiedades, Planta y Equipo	660,486,761	27	Provisiones	480,372,146
1605	Terrenos	75,820,012	2701	Litigios y demandas	480,372,146
1640	Edificaciones	291,608,836		TOTAL PASIVO	7,021,101,483
1655	Maquinaria y Equipo	313,055,848			
1665	Muebles, Enseres y Equipo Oficina	162,343,279	3	PATRIMONIO	63,665,344
1670	Equipo Comunicación y Computación	279,631,457	31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	63,665,344
1675	Equipo Transpor. Tracción, Elevación	66,156,400			
1685	Depreciación Acumulada	-528,129,071			
19	Otros Activos	20,417,730	3105	Capital Fiscal	91,525,464
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	9,309,327	3109	Resultados de ejercicios anteriores	-595,155,697
1970	Intangibles	108,902,600	3110	Resultado del Ejercicio	567,295,577
1975	Amortización Acumulada	-97,794,197		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	7,084,766,828
	TOTAL ACTIVO	7,084,766,828			

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			

MARTHA BIGERMAN AVILA ROMERO
Contralora General de Boyacá
Representante Legal

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

JOHN FREDY PINEDA TOLEDO
Subdirector Financiero, Presupuestal y Contable



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACÁ
Nit. 891800721
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A 30 DE JUNIO DE 2020
Cifras en Pesos Colombianos sin Decimales

COD.	CUENTA CONTABLE	PERIODO 2020	COD.	CUENTA CONTABLE	PERIODO 2020
1	ACTIVO CORRIENTE	6,403,862,336	2	PASIVO CORRIENTE	6,540,729,337
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	5,830,538,453	24	Cuentas por Pagar	3,793,597,382
13	Cuentas por Cobrar	573,323,882	25	Beneficio a los Empleados	2,747,131,955
	NO CORRIENTE	680,904,492	27	NO CORRIENTE	480,372,146
16	Propiedad Planta y Equipo	660,486,761		Provisiones	480,372,146
19	Otros Activos	20,417,730	3	PATRIMONIO	63,665,344
	TOTAL ACTIVO	7,084,766,828	31	Capital Fiscal	63,665,344
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	7,084,766,828

8	Cuentas de Orden Deudoras	-	9	CUENTAS DE ORDEN ACRREEDORAS	-
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 Publico
T.P. 152430 - T

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



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA
NIT 891800721
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020
Cifras en pesos colombianos sin decimales



CODIGO	CUENTA	PERIODO 2020
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	3,643,599,336
41	INGRESOS FISCALES	987,033,573
4110	No Tributarios	987,033,573
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	2,656,565,763
4705	Fondos Recibidos	2,656,565,763
	GASTOS	3,076,303,758
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	2,924,753,586
5101	Sueldos y Salarios	1,613,912,642
5102	Contribuciones Imputadas	1,348,069
5103	Contribuciones Efectivas	431,855,100
5104	Aportes Sobre la Nómina	94,236,700
5107	Prestaciones Sociales	691,468,195
5108	Gastos de Personal Diversos	12,290,000
5111	Generales	69,395,880
5120	Impuestos Contribuciones, Tasas	10,247,000
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	28,839,372
5360	Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	28,710,672
5366	Amortización de Activos Intangibles	128,700
58	OTROS GASTOS	122,710,801
5802	Comisiones	122,710,513
5890	Gastos diversos	288
	EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	<u>567,295,577</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
NIT 891800721
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO A 30 DE JUNIO DE 2020
Cifras en Pesos Colombianos sin Decimales



CODIGO	CUENTA	PERIODO 2020
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	3,643,599,336
41	Ingresos Fiscales	987,033,573
47	Operaciones Interinstitucionales	2,656,565,763
	GASTOS	3,076,303,758
51	De Administración y Operación	2,924,753,586
53	Deterioro, Depreciaciones Amortizaciones y Provisiones	28,839,372
58	Otros Gastos	122,710,801
	EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	<u>567,295,577</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

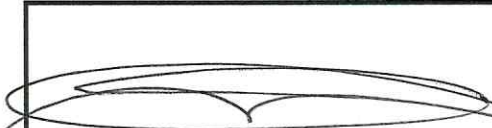


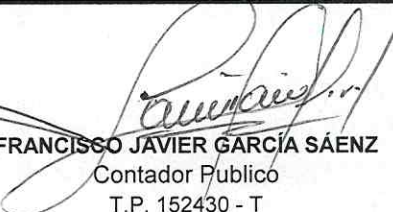
CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA
Nit: 891800721
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
JUNIO DE 2020 - JUNIO DE 2019
Cifras en pesos colombianos sin decimales




SALDO DEL PATRIMONIO JUNIO 30 DE 2019 (1)	232,510,966
VARIACIONES PATRIMONIALES A 30 DE JUNIO DE 2020 (2)	-168,845,622
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE JUNIO DE 2020 (3)	63,665,344

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)			-\$	168,845,622
	Mar-20	Mar-19	Valor variaciones	
PARTIDAS SIN VARIACIÓN				
Capital fiscal	91,525,464	91,525,464	-	
INCREMENTOS				
Resultado del Ejercicio	567,295,577	281,053,290	286,242,287	
DISMINUCIONES:				
Resultados de Ejercicios Anteriores	-595,155,697	-140,067,788	-455,087,909	
Resultado del Ejercicio	-	-	-	
TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES			<u>-\$</u>	<u>168,845,622</u>


MARTHA BIGERMAN AVILA ROMERO
Contralora General de Boyacá
Representante Legal


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


JOHN FREDY PINEDA TOLEDO
Subdirector Financiero
Contraloría General de Boyacá

CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA

NIT: 891800721

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO

JUNIO 2020 - JUNIO 2019

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS SIN DECIMALES



CODIGO	CUENTAS	PERIODO		VARIACION	%		PERIODO	PERIODO	VARIACION	%	
		Jun-20	Jun-19		Jun-20	Jun-19				Jun-20	Jun-19
1	ACTIVO	7,084,766,828	6,762,434,439	322,332,388	100%	100%	7,021,101,483	6,529,923,473	491,178,010	99.10%	96.56%
	CORRIENTE	6,403,862,336	6,219,023,492	184,838,844	90.39%	91.92%	6,540,729,337	6,266,790,163	491,178,010	99.10%	96.56%
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	6,830,538,453	6,745,214,219	85,324,234	82.30%	84.92%	3,793,597,382	3,677,314,291	116,283,091	63.56%	64.38%
1105			2,700,000	-2,700,000				2,700,000	-2,700,000	0.00%	0.04%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	4,499,997,978	4,450,341,409	49,656,568	63.52%	65.81%	3,704,470,873	3,631,226,848	73,244,025	52.29%	53.70%
1132	Efectivo de Uso Restringido	1,330,540,476	1,292,172,810	38,367,666	18.78%	19.11%	62,153,797	23,833,800	38,319,997	0.88%	0.35%
							4,538,719	2,289,000	2,249,719	0.06%	0.03%
13	Cuentas por Cobrar	573,323,882	473,816,273	99,508,610	8.09%	7.01%	540,824	505,818	35,006	0.01%	0.01%
1311	Ingresos No Tributarios	557,751,466	475,445,014	82,306,452	7.87%	7.03%	21,893,169	16,758,825	5,134,344	0.31%	0.25%
1384	Otras Cuentas por Cobrar	20,142,484	4,494,934	15,647,550	0.28%	0.07%					
1386	Definido Acumulado de Cuentas por Cobrar	-4,570,068	-6,124,675	1,554,608	-0.06%	-0.09%					
	NO CORRIENTE	680,904,492	643,404,947	137,499,546	9.61%	8.00%	2,747,131,966	2,589,475,872	157,656,083	38.78%	38.29%
16	Propiedades, Planta y Equipo	660,486,761	624,300,352	136,186,410	9.32%	7.76%	985,346,487	1,025,313,087	-39,966,600	13.91%	15.16%
1605	Terrenos	75,820,012	75,820,012	-	1.07%	1.12%	1,761,785,468	1,564,162,785	197,622,683	24.87%	23.13%
1640	Edificaciones	291,608,836	291,608,836	-	4.12%	4.31%					
1655	Máquinaria y Equipo	313,055,848	305,892,239	7,363,609	4.42%	4.52%	480,372,146	263,133,310	217,238,836	6.78%	3.89%
1665	Muebles, Enseres y Equipo Oficina	162,343,279	95,537,800	66,805,479	2.29%	1.41%	480,372,146	263,133,310	217,238,836	6.78%	3.89%
1670	Equipo Comunicación y Computación	279,631,457	163,999,875	115,631,582	3.95%	2.43%					
1675	Equipo Transportación, Elevación	66,156,400	66,156,400	-	0.93%	0.98%	7,021,101,483	6,529,923,473	491,178,010	99.10%	96.56%
1685	Depreciación Acumulada	-528,129,071	-474,514,911	-53,614,260	-7.45%	-7.02%					
19	Otros Activos	20,417,730	19,104,586	1,313,135	0.29%	0.24%	63,665,344	232,510,966	-168,846,622	0.90%	3.44%
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	9,309,327	4,664,800	4,644,527	0.13%	0.07%	63,665,344	232,510,966	-168,846,622	0.90%	3.44%
1908	Recursos Entregados en Administración		2,700,000	-2,700,000							
1970	Intangibles	108,902,600	102,532,600	6,370,000	1.54%	1.52%	91,525,464	91,525,464	-	1.29%	1.35%
1975	Amortización Acumulada	-97,794,197	-90,792,804	-7,001,392	-1.38%	-1.34%	-595,153,697	-140,067,788	-455,087,909	-8.40%	-2.07%
							567,295,577	281,053,290	286,242,287	8.01%	4.16%
											0.00%
											0.00%
	TOTAL ACTIVO	7,084,766,828	6,762,434,439	322,332,388	100%	100%	7,084,766,828	6,762,434,439	322,332,388	100.00%	100.00%

CODIGO	CUENTAS	PERIODO		VARIACION	%		PERIODO	PERIODO	VARIACION	%	
		Jun-20	Jun-19		Jun-20	Jun-19				Jun-20	Jun-19
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS										
81	Activos Contingentes	1,145,515,245	1,519,676,756	-374,161,511			1,593,657,936	1,032,858,080	560,799,856		
8120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conf.	1,129,218,516	1,503,380,027	-374,161,511			1,593,657,936	1,032,858,080	560,799,856		
8190	Otros Activos Contingentes	16,296,729	16,296,729	-			182,700,000	182,700,000	-		
83	Deudoras de Control	355,996,571	624,026,571	-268,030,000			182,700,000	182,700,000	-		
8315	Bienes y Derechos Retirados	355,996,571	624,026,571	-268,030,000			-1,776,357,936	-1,215,558,080	-560,799,856		
89	Deudoras por el Contrato (cr)	-1,501,511,816	-2,143,703,327	642,191,511			-1,593,657,936	-1,032,858,080	-560,799,856		
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			-182,700,000	-182,700,000	-		

MARATHA BIGERMAN AVILA ROMERO
 Contralora General de Boyacá
 Representante Legal

JOHN FREYRE PINEDA TOLEDO
 Subdirector Financiero, 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
JUNIO DE 2020 - JUNIO DE 2019
Cifras en pesos colombianos sin decimales



CODIGO	CUENTA	PERIODO	PERIODO	VARIACIÓN
		Jun-20	Jun-19	20-19
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	3,643,599,336	3,471,523,254	172,076,081
41	INGRESOS FISCALES	987,033,573	908,547,328	78,486,245
4110	No Tributarios	987,033,573	908,547,328	78,486,245
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	2,656,565,763	2,562,975,126	93,590,637
4705	Fondos Recibidos	2,656,565,763	2,562,975,126	93,590,637
48	OTROS INGRESOS	0	800	-800
4808	Ingresos Diversos	0	800	-800
	GASTOS OPERACIONALES	3,076,303,758	3,190,469,964	26,256,591
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	2,924,753,586	2,880,841,406	43,912,180
5101	Sueldos y Salarios	1,613,912,642	1,548,729,857	65,182,785
5102	Contribuciones Imputadas	1,348,069	2,970,964	-1,622,895
5103	Contribuciones Efectivas	431,855,100	409,626,910	22,228,190
5104	Aportes Sobre la Nómina	94,236,700	81,800,200	12,436,500
5107	Prestaciones Sociales	691,468,195	646,115,306	45,352,889
5108	Gastos de Personal Diversos	12,290,000	86,799,666	-74,509,666
5111	Generales	69,395,880	96,787,503	-27,391,623
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	10,247,000	8,011,000	2,236,000
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACION	28,839,372	309,531,753	-17,559,071
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar	0	1,124,357	-1,124,357
5360	Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	28,710,672	31,394,607	-2,683,935
5366	Amortización de Activos Intangibles	128,700	13,879,479	-13,750,779
5368	Provisiones Litigios y Demandas		263,133,310	
58	OTROS GASTOS	122,710,801	96,805	-96,517
5802	Comisiones	122,710,513	96,805	-96,517
5890	Gastos Diversos	288		
	EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	<u>567,295,577</u>	<u>281,053,290</u>	<u>286,242,287</u>

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