



# 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 Mayo 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 Mayo 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 Mayo 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, veinti cuatro (24) días del mes de Junio de 2020

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



# 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 Mayo de 2020, el estado de resultados por el periodo comprendido del 1° de enero al 31 de Mayo de 2020 de la entidad, hoy 24 de Junio 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 MAYODE 2020

Cifras en Pesos Colombianos sin Decimales



CUENTAS		PERIODO 2020	CUENTAS		PERIODO 2020
CODIGO	CUENTAS	PERIODO 2020	CODIGO	CUENTAS	PERIODO 2020
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>		<b>PASIVO</b>		
	<b>CORRIENTE</b>	<b>5,852,697,435</b>	<b>CORRIENTE</b>		<b>6,351,828,162</b>
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	5,840,485,037	24	Cuentas por Pagar	3,703,745,503
1110	Depositos en Instituciones Financieras	4,522,518,435	2407	Recursos a Favor de Terceros	3,612,731,945
1132	Efectivo de Uso Restringido	1,317,966,601	2424	Descuentos de Nomina	67,693,919
			2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	5,810,719
			2440	Impuestos Contribuciones y Tasas por Pagar	538,295
			2490	Otras Cuentas por Pagar	16,970,625
13	Cuentas por Cobrar	12,212,398	25	Beneficios a los Empleados	2,648,082,659
1384	Otras Cuenas por Cobrar	16,782,466	2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	866,297,191
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-4,570,068	2512	Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	1,761,785,468
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>686,206,887</b>		<b>NO CORRIENTE</b>	<b>480,372,146</b>
16	Propiedades, Planta y Equipo	665,271,873	27	Provisiones	480,372,146
1605	Terrenos	75,820,012	2701	Litigios y demandas	480,372,146
1640	Edificaciones	291,608,836		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>6,832,200,308</b>
1655	Maquinaría y Equipo	313,055,848	3	<b>PATRIMONIO</b>	<b>-293,295,986</b>
1665	Muebles, Enseres y Equipo Oficina	162,343,279	31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	<b>-293,295,986</b>
1670	Equipo Comunicación y Computación	279,631,457		Capital Fiscal	91,525,464
1675	Equipo Transpor. Tracción, Elevación	66,156,400	3105	Resultados de ejercicios anteriores	-595,155,697
1685	Depreciación Acumulada	-523,343,959	3110	Resultado del Ejercicio	210,334,247
19	Otros Activos	20,935,013		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>6,538,904,322</b>
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	9,805,160			
1970	Intangibles	108,902,600			
1975	Amortización Acumulada	-97,772,747			
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>6,538,904,322</b>			
<b>8</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		<b>9</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	
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	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	-1,776,357,936
89	Deudoras por contra(cr)	-1,769,541,816	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	-624,026,571			

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

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

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





CONTRALORIA GENERAL DE BOYACÁ  
Nit. 891800721  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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

COD.	CUENTA CONTABLE	PERIODO 2020	COD.	CUENTA CONTABLE	PERIODO 2020
1	ACTIVO CORRIENTE	5,852,697,435	2	PASIVO CORRIENTE	6,351,828,162
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	5,840,485,037	24	Cuentas por Pagar	3,703,745,503
13	Cuentas por Cobrar	12,212,398	25	Beneficio a los Empleados	2,648,082,659
	NO CORRIENTE	686,206,887	27	NO CORRIENTE Provisiones	480,372,146 480,372,146
16	Propiedad Planta y Equipo	665,271,873	3	PATRIMONIO	-293,295,986
19	Otros Activos	20,935,013	31	Capital Fiscal	-293,295,986
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>6,538,904,322</b>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>6,538,904,322</b>

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	624,026,571	93	Acreedoras de Control	182,700,000
89	Deudoras por Contra	-1,769,541,816	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  
Contraloría General de Boyacá





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



CODIGO	CUENTA	PERIODO 2020
	<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION</b>	<b>2,800,380,989</b>
<b>41</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>143,815,227</b>
4110	No Tributarios	143,815,227
<b>47</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>2,656,565,763</b>
4705	Fondos Recibidos	2,656,565,763
	<b>GASTOS</b>	<b>2,590,046,742</b>
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>	<b>2,443,303,413</b>
5101	Sueldos y Salarios	1,335,453,355
5102	Contribuciones Imputadas	1,348,069
5103	Contribuciones Efectivas	361,988,600
5104	Aportes Sobre la Nómina	80,277,600
5107	Prestaciones Sociales	589,110,819
5108	Gastos de Personal Diversos	1,130,000
5111	Generales	63,747,970
5120	Impuestos Contribuciones, Tasas	10,247,000
<b>53</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>	<b>24,032,810</b>
5360	Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	23,925,560
5366	Amortización de Activos Intangibles	107,250
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>122,710,520</b>
5802	Comisiones	122,710,513
5890	Gastos diversos	7
	<b>EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO</b>	<b><u>210,334,247</u></b>

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

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

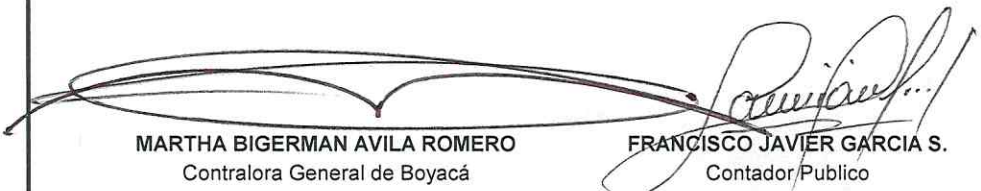
  
**JOHN FREDY PINEDA TOLEDO**  
Subdirector Financiero  
Contraloria General de Boyacá




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



CODIGO	CUENTA	PERIODO 2020
	<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION</b>	<b>2,800,380,989</b>
41	Ingresos Fiscales	143,815,227
47	Operaciones Interinstitucionales	2,656,565,763
	<b>GASTOS</b>	<b>2,590,046,742</b>
51	De Administración y Operación	2,443,303,413
53	Deterioro, Depreciaciones Amortizaciones y Provisiones	24,032,810
58	Otros Gastos	122,710,520
	<b>EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO</b>	<b><u>210,334,247</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

MAYO 2020 - MAYO 2019

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS SIN DECIMALES

CODIGO	CUENTAS	PERIODO		VARIACIÓN		PERIODO		CUENTAS	PERIODO		VARIACIÓN	
		May-20	May-19	20-19	%	May-20	May-19		20-19	%		
1	ACTIVO	6,538,904,322	6,766,468,061	-227,563,739	100%	100%	6,832,200,308	6,267,297,202	674,903,106	104.49%	92.48%	
	CORRIENTE	6,852,697,435	6,216,889,719	-635,807,716	89.51%	91.84%	6,361,828,162	6,267,297,202	99,530,960	104.49%	92.48%	
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	5,840,485,037	6,646,334,057	805,849,020	89.32%	83.41%	3,703,745,603	3,741,092,041	37,346,538	56.64%	65.23%	
1105		-	2,700,000	2,700,000	-	-	-	2,700,000	-	-	0.04%	
1110	Depositos en Instituciones Financieras	4,522,518,435	4,367,800,523	-154,717,913	69.16%	64.55%	3,612,731,945	3,691,898,230	-79,166,285	55.25%	54.56%	
1132	Efectivo de Uso Restringido	1,317,966,601	1,275,833,535	-42,133,067	20.16%	18.66%	67,693,919	20,729,400	46,964,519	1.04%	0.31%	
13	Cuentas por Cobrar	12,212,398	570,656,662	-558,444,264	0.19%	8.43%	5,810,719	5,619,000	191,719	0.09%	0.08%	
1311	Ingresos No Tributarios	16,782,466	559,944,627	-543,162,161	0.00%	0.00%	538,295	533,086	5,209	0.01%	0.01%	
1384	Otras Cuentas por Cobrar	-4,570,068	-5,566,733	996,665	-0.07%	-0.08%	16,970,625	19,612,325	-2,641,700	0.26%	0.29%	
	NO CORRIENTE	686,206,887	649,678,342	36,528,545	10.49%	8.08%	2,648,082,669	2,516,206,161	131,877,498	40.60%	37.19%	
16	Propiedades, Planta y Equipo	665,271,873	628,460,960	36,810,913	10.17%	7.81%	886,297,191	952,042,376	-65,745,185	13.55%	14.07%	
1605	Terrenos	75,820,012	75,820,012	-	1.16%	1.12%	1,761,785,468	1,564,162,785	197,622,683	26.94%	23.12%	
1640	Edificaciones	291,608,836	291,608,836	-	4.46%	4.31%	480,372,146	-	480,372,146	7.35%	0.00%	
1655	Maquinaria y Equipo	313,055,848	305,692,239	7,363,609	4.79%	4.52%	480,372,146	-	480,372,146	7.35%	0.00%	
1665	Muebles, Enseres y Equipo Oficina	162,343,279	95,537,800	66,805,479	2.48%	1.41%	-	-	-	-	-	
1670	Equipo Comunicación y Computación	279,631,457	163,999,875	115,631,582	4.28%	2.42%	-	-	-	-	-	
1675	Equipo Transportación, Tracción, Elevación	66,156,400	66,156,400	-	1.01%	0.98%	6,832,200,308	6,267,297,202	564,903,106	104.49%	92.48%	
1685	Depreciación Acumulada	-523,343,959	-470,364,213	-52,979,746	-8.00%	-6.95%	-	-	-	-	-	
19	Otros Activos	20,935,013	21,127,393	-192,379	0.32%	0.27%	-	-	-	-	-	
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	9,805,160	5,247,900	4,557,260	0.15%	0.08%	-	-	-	-	-	
1908	Recursos Entregados en Administración	-	2,700,000	-2,700,000	-	-	-	-	-	-	-	
1970	Intangibles	108,902,600	102,632,600	6,270,000	1.67%	1.52%	91,525,464	91,525,464	-	1.40%	1.35%	
1975	Amortización Acumulada	-97,772,747	-89,353,107	-8,419,639	-1.50%	-1.32%	-595,155,697	-140,067,788	-455,087,909	-9.10%	-2.07%	
	TOTAL ACTIVO	6,538,904,322	6,766,468,061	-227,563,739	100%	100%	6,538,904,322	6,766,468,061	-227,563,739	100.00%	100.00%	

CODIGO	CUENTAS	PERIODO		VARIACIÓN		PERIODO		CUENTAS	PERIODO		VARIACIÓN	
		May-20	May-19	20-19	%	May-20	May-19		20-19	%		
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	1,145,515,245	1,519,676,756	-374,161,511	100%	100%	1,593,657,936	1,049,866,730	543,791,206	100.00%	100.00%	
81	Activos Contingentes	1,129,218,516	1,503,380,027	-374,161,511	-	-	1,593,657,936	1,049,866,730	543,791,206	-	-	
8120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conf.	16,296,729	16,296,729	-	-	-	182,700,000	182,700,000	-	-	-	
8190	Otros Activos Contingentes	355,996,571	624,026,571	-268,030,000	-	-	182,700,000	182,700,000	-	-	-	
8315	Deudoras de Control	355,996,571	624,026,571	-268,030,000	-	-	182,700,000	182,700,000	-	-	-	
8315	Bienes y Derechos Retirados	-1,501,511,816	-2,143,703,327	642,191,511	-	-	-1,593,657,936	-1,049,866,730	-543,791,206	-	-	
8905	Activos Contingentes por Contra	-1,145,515,245	-1,519,676,756	374,161,511	-	-	-182,700,000	-182,700,000	-	-	-	
8915	Deudoras de Control por Contra	-355,996,570.63	-624,026,571	268,030,000	-	-	-	-	-	-	-	

<p><b>MARTHA BIGERMAN AVILA ROMERO</b>          Contralora General de Boyacá          Representante Legal</p>	<p><b>JOHN FREDY PINEDA TOLEDO</b>          Subdirector Financiero, Presupuestal y Contable          Contraloría General de Boyacá</p>
---	--



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



CODIGO	CUENTA	PERIODO	PERIODO	VARIACIÓN
		May-20	May-19	20-19
	<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION</b>	<b>2,800,380,989</b>	<b>3,009,844,179</b>	<b>-209,463,190</b>
<b>41</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>143,815,227</b>	<b>874,030,774</b>	<b>-730,215,548</b>
4110	No Tributarios	143,815,227	874,030,774	-730,215,548
<b>47</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>2,656,565,763</b>	<b>2,135,812,605</b>	<b>520,753,158</b>
4705	Fondos Recibidos	2,656,565,763	2,135,812,605	520,753,158
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>0</b>	<b>800</b>	<b>-800</b>
4808	Ingresos Diversos	0	800	-800
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>2,590,046,735</b>	<b>2,452,130,996</b>	<b>15,205,226</b>
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>	<b>2,443,303,413</b>	<b>2,411,783,985</b>	<b>31,519,428</b>
5101	Sueldos y Salarios	1,335,453,355	1,287,077,036	48,376,319
5102	Contribuciones Imputadas	1,348,069	2,450,229	-1,102,160
5103	Contribuciones Efectivas	361,988,600	343,745,810	18,242,790
5104	Aportes Sobre la Nómina	80,277,600	67,928,000	12,349,600
5107	Prestaciones Sociales	589,110,819	547,075,771	42,035,048
5108	Gastos de Personal Diversos	1,130,000	79,847,166	-78,717,166
5111	Generales	63,747,970	75,648,973	-11,901,003
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	10,247,000	8,011,000	2,236,000
<b>53</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACION</b>	<b>24,032,810</b>	<b>40,250,206</b>	<b>-16,217,396</b>
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar	0	566,415	-566,415
5360	Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	23,925,560	27,244,009	-3,318,449
5366	Amortización de Activos Intangibles	107,250	12,439,782	-12,332,532
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>122,710,513</b>	<b>96,805</b>	<b>-96,805</b>
5802	Comisiones	122,710,513	96,805	-96,805
	<b>EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO</b>	<b><u>210,334,254</u></b>	<b><u>557,713,183</u></b>	<b><u>-347,378,929</u></b>

 <b>MARTHA BIGERMAN AVILA R.</b> Contralora General de Boyacá Representante Legal	 <b>JOHN FREDY PINEDA T.</b> Subdirector Financiero Contraloria General de Boyacá	 <b>FRANCISCO JAVIER GARCIA S.</b> Profesional Universitario con Funciones de Contador de la CGB T-P 152430
---	---	--



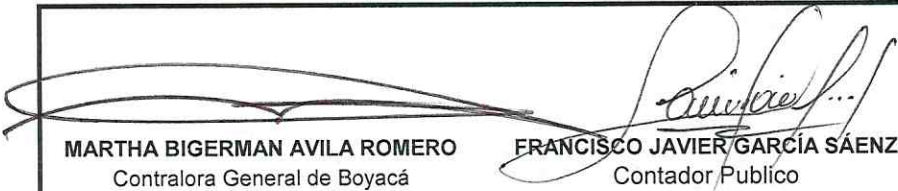


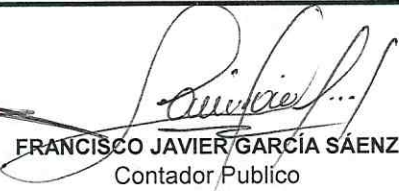
CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA  
Nit: 891800721  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
MAYO DE 2020 - MAYO DE 2019  
Cifras en pesos colombianos sin decimales




SALDO DEL PATRIMONIO MAYO 31 DE 2019 (1)	509,170,859
VARIACIONES PATRIMONIALES A 31 DE MAYO DE 2020 (2)	-802,466,845
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE MAYO DE 2020 (3)	-293,295,986

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)				-\$	802,466,845
	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	210,334,247	557,713,183	-347,378,936		
<b>DISMINUCIONES:</b>					
Resultados de Ejercicios Anteriores	-595,155,697	-140,067,788	-455,087,909		
Resultado del Ejercicio	-	-	-		
<b>TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES</b>				-\$	<u>802,466,845</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