



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 Marzo de 2020, el estado de resultados por el periodo comprendido del 1° de enero al 31 de Marzo de 2020 de la entidad, hoy 04 de Mayo 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 Marzo 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 Marzo 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 Marzo 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, Cuatro (04) días del mes de Mayo de 2020



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

“Control fiscal con participación social”

Calle 19 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 SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO

MARZO 2020 - MARZO 2019

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS SIN DECIMALES

CODIGO	Cuentas	PERIODO		VARIACIÓN		CODIGO	Cuentas	PERIODO		VARIACIÓN		
		Mar-20	Mar-19	20-19	%			Mar-20	Mar-19	20-19	%	
1	ACTIVO	6,230,063,874	5,684,327,066	645,736,818	100%	2	PASIVO	6,521,082,284	5,724,523,237	796,559,047	104.67%	
	CORRIENTE	5,524,210,638	5,016,826,750	608,384,788	88.67%		CORRIENTE	6,040,710,138	5,724,523,237	796,559,047	104.67%	
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	4,396,521,274	4,996,521,274	-6,000,000	89.41%	24	Cuentas por Pagar	3,326,580,049	3,326,580,049	0.00%	99.67%	
1105	Depositos en Instituciones Financieras	4,230,228,703	3,721,911,314	508,317,389	66.65%	2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	2,700,000	2,700,000	0.00%	0.05%	
1130	Efectivo de Uso Restringido	1,280,206,785	1,270,909,960	9,296,824	22.76%	2407	Recursos a Favor de Terceros	3,581,542,237	3,211,058,615	370,483,622	57.49%	57.50%
						2424	Descuentos de Nomina	73,556,018	73,556,018	-55,462,701	0.29%	1.32%
13	Cuentas por Cobrar	13,776,060	20,304,476	-6,528,426	0.36%	2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	36,428,000	12,320,000	24,108,000	0.58%	0.22%
1311	Ingresos No Tributarios	15,203,888	15,203,888	-	0.00%	2440	Impuestos, contribuciones y Tasas por Pagar	1,504,701	556,241	948,460	0.01%	0.17%
1384	Otras Cuentas por Cobrar	18,345,118	10,667,321	7,677,797	0.19%	2490	Otras Cuentas por Pagar	2,313,025	26,389,175	-24,076,150	0.04%	0.47%
1386	Detenimiento Acumulado de Cuentas por Cobrar	-4,570,068	-5,566,733	996,666	-0.07%							
	NO CORRIENTE	705,853,337	668,601,306	137,352,030	10.13%	25	Beneficios a los Empleados	2,400,828,868	2,397,943,188	2,886,670	38.64%	42.94%
16	Propiedades, Planta y Equipo	674,842,097	641,888,623	132,953,476	9.70%	2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	639,043,390	833,780,403	-194,737,013	10.26%	14.93%
1605	Terrenos	75,820,012	75,820,012	-	1.22%	2512	Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	1,761,785,468	1,564,162,785	197,622,683	28.28%	28.01%
1640	Edificaciones	291,608,836	291,608,836	-	4.68%							
1655	Maquinaria y Equipo	313,055,848	305,692,239	7,363,609	5.02%							
1665	Muebles, Enseres y Equipo Oficina	162,343,279	95,537,800	68,805,479	2.61%	27	Provisiones	480,372,146	480,372,146	0.00%	7.71%	0.00%
1670	Equipo Comunicación y Computación	279,631,457	163,999,875	115,631,582	4.49%	2701	Litigios y Demandas	480,372,146	-	480,372,146	7.71%	0.00%
1675	Equipo Transpor. Tracción, Elevación	66,156,400	66,156,400	-	1.06%							
1685	Depreciación Acumulada	-513,773,735	-456,926,540	-56,847,195	-8.25%							
	Otros Activos	31,011,239	26,612,684	4,398,565	0.43%	3	PATRIMONIO	-291,018,409	-140,196,181	-150,822,229	-4.67%	-2.61%
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	19,838,486	6,414,100	13,424,386	0.32%	31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	-291,018,409	-140,196,181	-150,822,229	-4.67%	-2.61%
1908	Recursos Entregados en Administración	2,700,000	2,700,000	-	1.84%	3105	Capital Fiscal	91,525,464	91,525,464	-	1.47%	1.64%
1970	Intangibles	108,902,600	102,532,600	6,370,000	1.75%	3109	Resultados de Ejercicios Anteriores	-595,155,697	-140,067,788	-455,087,909	-9.55%	-2.51%
1975	Amortización Acumulada	-97,729,847	-85,034,016	-12,695,831	-1.57%	3110	Resultado del Ejercicio	212,611,824	-91,653,857	304,265,681	3.41%	-1.64%
	TOTAL ACTIVO	6,230,063,874	5,684,327,066	645,736,818	100%	3145	Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación	-	-	-	0.00%	0.00%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	6,230,063,874	5,684,327,066	645,736,818	100%		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	6,230,063,874	5,684,327,066	645,736,818	100.00%	100.00%
	Cuentas de Orden Deudoras						Cuentas de Orden Acreedoras					
8	Cuentas de Orden Deudoras					9	Cuentas de Orden Acreedoras					
81	Activos Contingentes	1,145,515,245	1,519,676,756	-374,161,511		91	Pasivos Contingentes	1,593,657,936	1,049,866,730	543,791,206		
8120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conf.	1,129,218,516	1,503,380,027	-374,161,511		9120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conf.	1,049,866,730	1,049,866,730	-		
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 Contra	-1,776,357,936	-1,232,566,730	-543,791,206		
89	Deudoras por el Contrario (cr)	-1,769,541,816	-2,143,703,327	374,161,511		9905	Responsabilidades Contingentes por Contra	-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		9915	Acreedoras de Control por Contra	-182,700,000	-182,700,000	-		
8915	Deudoras de Control por Contra	-624,026,571	-624,026,571	-								

MARTHA BEGERMAN AVILA ROMERO
 Contralora General de Boyacá
 Representante Legal

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

FRANCISCO-JAVIER GARCÍA S.
 Profesional Universitario con Funciones de Contador de la CGB T-P-152430



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



CODIGO	CUENTA	PERIODO	PERIODO	VARIACIÓN
		Mar-20	Mar-19	20-19
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	1,840,389,501	1,399,230,868	441,158,633
41	INGRESOS FISCALES	69,345,660	117,742,505	-48,396,846
4110	No Tributarios	69,345,660	117,742,505	-48,396,846
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	1,771,043,842	1,281,487,563	489,556,279
4705	Fondos Recibidos	1,771,043,842	1,281,487,563	489,556,279
48	OTROS INGRESOS	-	800	-800
4808	Ingresos Diversos	-	800	-800
	GASTOS OPERACIONALES	1,627,777,678	1,490,884,725	136,892,953
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	1,490,647,479	1,468,294,478	22,353,001
5101	Sueldos y Salarios	773,445,277	750,979,570	22,465,707
5102	Contribuciones Imputadas	1,348,069	1,383,177	-35,108
5103	Contribuciones Efectivas	223,812,000	210,991,610	12,820,390
5104	Aportes Sobre la Nómina	52,999,300	41,959,700	11,039,600
5107	Prestaciones Sociales	389,311,671	355,522,800	33,788,871
5108	Gastos de Personal Diversos	1,130,000	53,402,302	-52,272,302
5111	Generales	38,354,162	46,216,319	-7,862,157
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	10,247,000	7,839,000	2,408,000
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZ/	14,419,686	22,493,442	-8,073,756
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar	-	566,415	-566,415
5360	Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	14,355,336	13,806,336	549,000
5366	Amortización de Activos Intangibles	64,350	8,120,691	-8,056,341
5368	Provision Litigios y Demandas	-	-	-
58	OTROS GASTOS	122,710,513	96,805	122,613,708
5802	Comisiones		96,805	122,613,708
5804	Financieros	122,710,513		-
	EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	212,611,824	-91,653,857	304,265,681

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 BOYACÁ
Nit. 891800721
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE MARZO DE 2020
Cifras en Pesos Colombianos sin Decimales



COD.	CUENTA CONTABLE	PERIODO 2020	COD.	CUENTA CONTABLE	PERIODO 2020
1	ACTIVO CORRIENTE	5,524,210,538	2	PASIVO CORRIENTE	6,040,710,138
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	5,510,435,488	24	Cuentas por Pagar	3,639,881,280
13	Cuentas por Cobrar	13,775,050	25	Beneficio a los Empleados	2,400,828,858
	NO CORRIENTE	705,853,337	27	NO CORRIENTE	480,372,146
16	Propiedad Planta y Equipo	674,842,097		Provisiones	480,372,146
19	Otros Activos	31,011,239	3	PATRIMONIO	-291,018,409
	TOTAL ACTIVO	6,230,063,874	31	Capital Fiscal	-291,018,409
8	Cuentas de Orden Deudoras	-		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	6,230,063,874
81	Activos Contingentes	1,145,515,245	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-
83	Deudoras de Control	624,026,571	91	Pasivos Contingentes	1,593,657,936
89	Deudoras por Contra	-1,769,541,816	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 Freddy Pineda Toledo
JOHN FREDDY PINEDA TOLEDO
Subdirector Financiero, Presupuestal y Contable
Contraloría General de Boyacá



CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA
891800721
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA



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

CODIGO	CUENTAS	PERIODO 2020	CODIGO	CUENTAS	PERIODO 2020
1	ACTIVO		PASIVO		
	CORRIENTE	5,524,210,538	CORRIENTE	6,040,710,138	
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	5,510,435,488	24	Cuentas por Pagar	3,639,881,280
1110	Depositos en Instituciones Financieras	4,230,228,703	2407	Recursos a Favor de Terceros	3,581,542,237
1132	Efectivo de Uso Restringido	1,280,206,785	2424	Descuentos de Nomina	18,093,317
			2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	36,428,000
			2440	Impuestos Contribuciones y Tasas por Pagar	1,504,701
			2490	Otras Cuentas por Pagar	2,313,025
13	Cuentas por Cobrar	13,775,050	25	Beneficios a los Empleados	2,400,828,858
1384	Otras Cuentas por Cobrar	18,345,118	2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	639,043,390
1386	Detentoro Acumulado de Cuentas por Cobrar	-4,570,068	2512	Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	1,761,785,468
	NO CORRIENTE	705,853,337		NO CORRIENTE	480,372,146
16	Propiedades, Planta y Equipo	674,842,097	27	Provisiones	480,372,146
1605	Terrenos	75,820,012	2701	Litigios y demandas	480,372,146
1640	Edificaciones	291,608,836		TOTAL PASIVO	6,521,082,284
1655	Maquinaria y Equipo	313,055,848			
1665	Muebles, Enseres y Equipo Oficina	162,343,279	3	PATRIMONIO	-291,018,409
1670	Equipo Comunicación y Computación	279,631,457	31	Patrimonio de las Entidades de Gobierno	-291,018,409
1675	Equipo Transpor. Tracción, Elevación	66,156,400	3105	Capital Fiscal	91,525,464
1685	Depreciación Acumulada	-513,773,735	3109	Resultados de ejercicios anteriores	-595,155,697
			3110	Resultado del Ejercicio	212,611,824
19	Otros Activos	31,011,239		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	6,230,063,874
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	19,838,486			
1970	Intangibles	108,902,600			
1975	Amortización Acumulada	-97,729,847			
	TOTAL ACTIVO	6,230,063,874			
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	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 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




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



CODIGO	CUENTA	PERIODO 2020
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	1,840,389,501
41	Ingresos Fiscales	69,345,660
47	Operaciones Interinstitucionales	1,771,043,842
	GASTOS	1,627,777,678
51	De Administración y Operación	1,490,647,479
53	Deterioro, Depreciaciones Amortizaciones y Provisiones	14,419,686
58	Otros Gastos	122,710,513
	EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	212,611,824


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 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2020
Cifras en pesos colombianos sin decimales



CODIGO	CUENTA	PERIODO 2020
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	1,840,389,501
41	INGRESOS FISCALES	69,345,660
4110	No Tributarios	69,345,660
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	1,771,043,842
4705	Fondos Recibidos	1,771,043,842
	GASTOS	1,627,777,678
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	1,490,647,479
5101	Sueldos y Salarios	773,445,277
5102	Contribuciones Imputadas	1,348,069
5103	Contribuciones Efectivas	223,812,000
5104	Aportes Sobre la Nómina	52,999,300
5107	Prestaciones Sociales	389,311,671
5108	Gastos de Personal Diversos	1,130,000
5111	Generales	38,354,162
5120	Impuestos Contribuciones, Tasas	10,247,000
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	14,419,686
5360	Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	14,355,336
5366	Amortización de Activos Intangibles	64,350
58	OTROS GASTOS	122,710,513
5804	Financieros	122,710,513
	EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	<u>212,611,824</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
MARZO DE 2020 - MARZO DE 2019
 Cifras en pesos colombianos sin decimales



SALDO DEL PATRIMONIO A MARZO 31 DE 2019 (1)	-140,196,181
VARIACIONES PATRIMONIALES A 31 DE MARZO DE 2020 (2)	-150,822,229
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE MARZO DE 2020 (3)	-291,018,409

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)				-\$	150,822,229
	Mar-20	Mar-19	Valor variaciones		
PARTIDAS SIN VARIACIÓN					
Capital fiscal	91,525,464	91,525,464	-		
INCREMENTOS					
Resultado del Ejercicio	212,611,824		212,611,824		
DISMINUCIONES:					
Resultados de Ejercicios Anteriores	-595,155,697	-140,067,788	-455,087,909		
Resultado del Ejercicio		-91,653,857	91,653,857		
TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES				-\$	150,822,229

 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
---	---	---