



El emprendimiento
es de todos

Minhacienda

Región Amazonía

Caquetá, Putumayo, Amazonas
Guainía, Guaviare y Vaupés



FESTIVAL MÚSICA PIRARUCÚ - UTUANE



FESTIVAL PIRARUCÚ DE ORO AMAZONAS - ALEJANDRA MAR, SHOCK.CO

PRESIDENTE DE LA REPÚBLICA

Iván Duque Márquez

MINISTRO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO

Alberto Carrasquilla Barrera

CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN

Pedro Luis Bohórquez Ramírez

SUBCONTADOR DE CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN

Jorge de Jesús Varela Urrego

SUBCONTADORA GENERAL Y DE INVESTIGACIÓN

Marleny María Monsalve Vásquez

SUBCONTADORA DE CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN

Miryam Marleny Hincapié Castrillón

SECRETARIA GENERAL

Luz Adriana Moreno Marmolejo

GIT DE PROCESAMIENTO Y ANÁLISIS DE PRODUCTOS

Iván Jesús Castillo Caicedo - Coordinador

Amanda Santiago

Angela María López Olaya

Deisse Carolina Ramírez Arias

Luisa Fernanda Giraldo Salazar

Milaidy Andrea Zuleta Zapata

Sandra María Osorio Toro

Edgar Andrés Contreras Combita

Jackson Stewar Ackine Leguízamo

José Leonardo Buitrago

Mauricio Posada Villada

PRESENTACIÓN

La Contaduría General de la Nación (CGN) presenta el Informe Consolidado de la Situación Financiera y de Resultados de la Región Amazonía al 31 de diciembre de 2019, comparativo con el año 2018, conformada por los departamentos de Amazonas, Caquetá, Guainía, Guaviare, Putumayo y Vaupés, con el propósito de dar a conocer, a la ciudadanía en general y a los diferentes usuarios de la información contable, el valor de los bienes, derechos, obligaciones y patrimonio de las entidades que lo conforman, al igual que los ingresos generados en el periodo y su utilización de los mismos para el bienestar de la población.

Se trata de la información contable reportada por las entidades públicas que pertenecen al respectivo departamento y a la región en su conjunto, es decir, las gobernaciones, las alcaldías, y los organismos descentralizados del orden departamental y municipal, la cual se consolida para mostrar los grandes agregados económicos, referidos a activos, endeudamiento, patrimonio, ingresos fiscales, transferencias recibidas, gasto social, entre otros, que permitan su comparabilidad institucional.

La transparencia de la información, a través de la publicación de datos contables es una de las tareas que realiza la CGN, consciente de la utilidad que tiene en el fortalecimiento de la cultura contable como insumo de la rendición de cuentas, en la toma de decisiones acertadas en la administración pública y en el control de los recursos. La información financiera y contable se convierte en una herramienta de análisis de la situación financiera y de los resultados alcanzados por cada uno de los departamentos de la región, quienes como intermediarios entre la Nación y los municipios promueven el desarrollo económico y social del territorio.

El documento presenta los estados financieros consolidados al 31 de diciembre de 2019 comparativos con 2018 de cada uno de los departamentos de la región y resalta aspectos importantes de las cifras, utilizando como unidad de medida “millones de pesos”. Así mismo, se incluye la evaluación de control interno contable e información sobre el reporte del Boletín de Deudores Morosos del Estado, por los años referidos.

El documento se debe complementar con la información contable agregada de cada una de las entidades que conforman el departamento, de la región y de todas las entidades públicas que conforman el Nivel Territorial que está disponible en un archivo Excel, el cual se encuentra ubicado en la página web de la Contaduría General de la Nación ([www.contaduria.gov.co/Productos/Informe por departamentos](http://www.contaduria.gov.co/Productos/Informe%20por%20departamentos)).

Son datos contables revelados por la CGN con el firme propósito de permitir y apoyar la construcción de políticas públicas y las decisiones económicas, administrativas y sociales de la administración pública en beneficio de la comunidad, y en el norte de la política de hacer público lo público que se enmarca en el accionar de un país orientado cada vez más al emprendimiento y la competitividad, de beneficio para todos, pues el cuidado de la cuentas públicas debe ser un imperativo de la custodia de la honradez de los recursos públicos.



PEDRO LUIS BOHÓRQUEZ RAMÍREZ

Contador General de la Nación

TABLA DE CONTENIDO

Nota metodológica	5
Consolidado Amazonas	6
• Estado de resultados	7
• Estado de situación financiera	8
• Información financiera	9
• Evaluación de Control Interno Contable	14
• Boletín de Deudores Morosos del Estado	16
Consolidado Caquetá	18
• Estado de resultados	19
• Estado de situación financiera	20
• Información financiera	21
• Evaluación de Control Interno Contable	27
• Boletín de Deudores Morosos del Estado	29
Consolidado Guainía	31
• Estado de resultados	32
• Estado de situación financiera	33
• Información financiera	34
• Evaluación de Control Interno Contable	37
• Boletín de Deudores Morosos del Estado	39
Consolidado Guaviare	41
• Estado de resultados	42
• Estado de situación financiera	43
• Información financiera	44
• Evaluación de Control Interno Contable	49
• Boletín de Deudores Morosos del Estado	51
Consolidado Putumayo	53
• Estado de resultados	54
• Estado de situación financiera	55
• Información financiera	56
• Evaluación de Control Interno Contable	60
• Boletín de Deudores Morosos del Estado	62
Consolidado Vaupés	64
• Estado de resultados	65
• Estado de situación financiera	66
• Información financiera	67
• Evaluación de Control Interno Contable	72
• Boletín de Deudores Morosos del Estado	74

NOTA METODOLÓGICA

La consolidación de la información contable que realiza la CGN para cada región geográfica y sus departamentos implica la ejecución de un proceso técnico y estructurado que integra y combina la información financiera y contable individual de las entidades que conforman el respectivo departamento, para un mismo periodo contable, con la finalidad de elaborar y presentar los Estados Financieros como si correspondieran a una sola entidad.

El proceso se resume en la agregación de los respectivos saldos reportados por las entidades, la eliminación de las operaciones recíprocas entre las entidades que participan de la consolidación y la determinación de las cifras consolidadas, con las cuales se estructuran: el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados Consolidados.

Clasificación de las entidades

La Contaduría General de la Nación (CGN) agrupa o clasifica el Sector Público en entidades del Nivel Nacional y del Nivel Territorial. El presente Informe se ocupa, únicamente, de las entidades del Nivel Territorial, organizadas y presentadas de acuerdo con el departamento al que pertenecen.

En Colombia existen 32 Departamentos y un (1) Distrito Capital D.C. (Bogotá D.C.), que para efectos del presente informe es tratado como si correspondiera a un departamento. Cada uno de ellos tiene su capital, exceptuando San Andrés, Providencia y Santa Catalina. Para el caso del Departamento de Cundinamarca no incluye a Bogotá D.C., porque este se presenta por separado.

Adicionalmente, producto del proceso de adaptación de las normas internacionales de contabilidad para el Sector Público, que culminó en 2018, las entidades fueron clasificadas en cuatro marcos normativos contables resultantes: Entidades de gobierno, Empresas que cotizan, Empresas que no cotizan y Entidades en liquidación. Por lo tanto, el presente informe también tendrá en cuenta esta clasificación para presentar los resultados.

Estructura del Catálogo General de Cuentas

El Catálogo General de Cuentas utilizado para el registro de los distintos hechos económicos está estructurado en cuatro niveles jerárquicos: Clase, Grupo, Cuenta y Subcuenta. Las Clases son el nivel de agrupación mayor y por lo tanto concentran los saldos más relevantes de cualquier estado financiero a saber: Activos, Pasivos, Patrimonio, Ingresos, Costos y Gastos. Cada una de estas clases se desagregan en Grupos, estos, a su vez, se subdividen en Cuentas y éstas en Subcuentas, como el concepto más desagregado.

Categorías de los departamentos y municipios

Algunos anexos y cifras del informe tienen en cuenta las categorías de los departamentos y municipios según la Ley 136 de 1994 y sus modificaciones, Ley 617 de 2000 y el Decreto 2106 de 2019. Los departamentos, distritos y municipios del país tienen, en el caso del año 2019, plazo hasta el 30 de octubre, para expedir el respectivo acto administrativo por el cual definen la Categoría de su entidad territorial para la vigencia 2020.

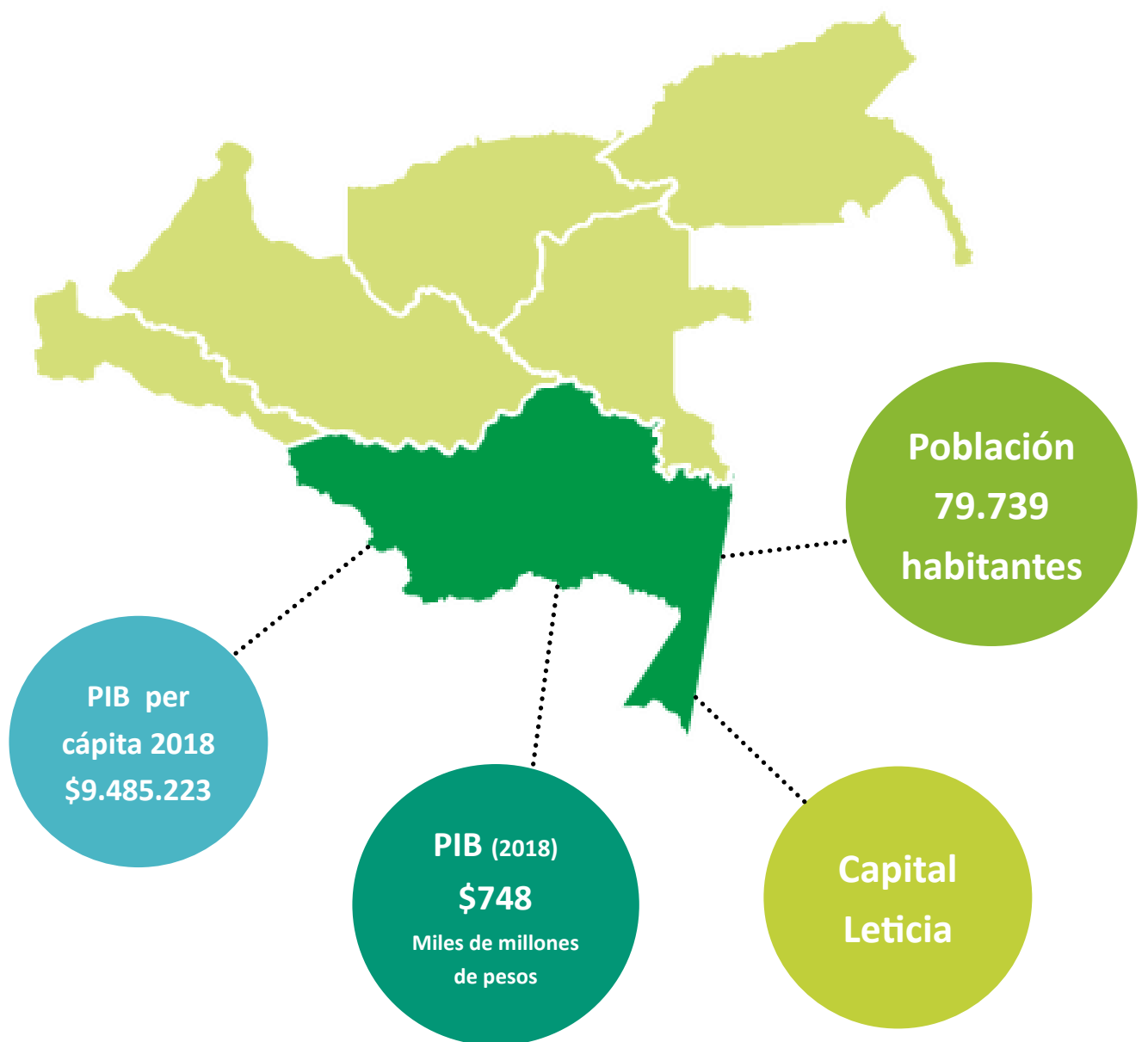
Para este proceso, se debe tener en cuenta lo siguiente:

- Los límites definidos de población e Ingresos Corrientes de Libre Destinación (ICLD) para cada categoría de departamento, distrito y alcaldía;
- El valor máximo definido de los gastos de funcionamiento como proporción de los ICLD para las diferentes entidades territoriales, a la cual pertenecen, en la vigencia 2019.

Cifras del informe

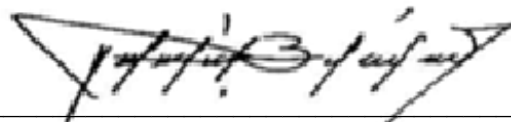
Las cifras del informe están expresadas en millones de pesos, excepto cuando, en particular, se señale algo distinto.

CONSOLIDADO AMAZONAS



REPÚBLICA DE COLOMBIA
CONSOLIDADO AMAZONAS
ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO
De enero 1 al 31 de diciembre de 2019
(Cifras expresadas en millones de pesos)

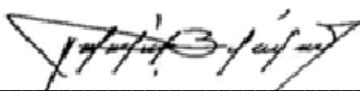
	2019	2018
INGRESOS	352.433,2	328.582,5
Ingresos sin contraprestación	285.495,4	273.666,9
Ingresos fiscales	37.932,3	30.307,2
Transferencias y subvenciones	247.563,1	243.359,7
Ingresos con contraprestación	29.789,1	23.891,3
Venta de servicios	29.789,1	23.891,3
Financieros y Ajuste por diferencia en cambio	28.231,5	16.886,4
Otros ingresos	8.917,2	14.137,9
COSTOS DE VENTAS	20.228,8	17.796,4
Costo de ventas de servicios	20.228,8	17.796,4
GASTOS	213.681,5	222.254,2
De administración y operación	43.497,1	52.193,4
De ventas	431,2	1.072,2
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	4.032,8	10.440,1
Transferencias y subvenciones	31.209,4	22.260,2
Gasto público social	122.592,8	117.440,9
De actividades y/o servicios especializados	0,0	0,0
Operaciones interinstitucionales	0,0	0,3
Comisiones, Financieros y Ajuste por diferencia en cambio	1.582,5	340,6
Otros gastos	10.335,7	18.506,5
RESULTADO ANTES DE OPERACIONES RECÍPROCAS	118.522,9	88.531,9
Efecto operaciones recíprocas en Ingresos	(398,5)	(627,1)
Efecto operaciones recíprocas en Gastos	(59,5)	(179,0)
RESULTADO DEL EJERCICIO	118.183,6	88.084,4
Participación pública controladores	118.183,6	88.084,4



PEDRO LUIS BOHÓRQUEZ RAMÍREZ
CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN

REPÚBLICA DE COLOMBIA
CONSOLIDADO AMAZONAS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO
A 31-12-2019
(Cifras expresadas en millones de pesos)

	2019	2018		2019	2018
ACTIVO			PASIVO		
Activo corriente	303.066,4	284.328,1	Pasivo corriente	74.806,4	341.080,0
Efectivo y equivalentes al efectivo	97.787,8	85.580,8	Préstamos por pagar	9.965,1	0,0
Cuentas por cobrar sin contraprestación	121.959,6	123.251,8	Cuentas por pagar	40.717,1	35.444,5
Cuentas por cobrar con contraprestación	13.899,9	26.344,0	Beneficios a los empleados	21.557,8	293.041,3
Préstamos por cobrar	3,4	3,5	Provisiones	1.413,9	11.108,4
Inventarios	1.012,8	1.209,5	Pasivos por impuestos corrientes	198,4	37,0
Otros activos	68.402,9	47.938,5	Otros pasivos	954,1	1.448,8
Activo no corriente:	447.714,9	573.206,3	Pasivo no corriente:	29.486,1	
Inversiones de administración de liquidez	63,5	63,5	Préstamos por pagar	20.000,0	
Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	4.633,6	4.917,4	Provisiones	9.006,0	
Cuentas por cobrar con contraprestación	14.887,9	5,7	Otros pasivos	480,1	
Inventarios	65,5		TOTAL PASIVO	104.292,5	341.080,0
Propiedades, planta y equipo	220.831,5	168.634,4			
Bienes de uso público e históricos y culturales	112.400,7	71.087,8	PATRIMONIO	646.488,8	516.454,4
Activos intangibles	1.117,9	1.227,5	Patrimonio de las entidades de gobierno	517.294,5	417.267,2
Otros activos	93.714,3	327.270,0	Patrimonio de las empresas	11.132,4	10.922,6
			Resultados consolidados del ejercicio	118.183,6	88.084,4
			Saldos de operaciones recíprocas en el patrimonio	(121,7)	180,2
TOTAL ACTIVO	750.781,3	857.534,4	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	750.781,3	857.534,4
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	10.141,4	10.924,6	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	47.380,1	69.442,3
Activos contingentes	63,0	63,0	Pasivos contingentes	32.319,0	28.145,1
Deudoras de control	10.078,4	10.861,6	Acreedoras de control	15.061,1	41.297,2


 PEDRO LUIS BOHÓRQUEZ RAMÍREZ
 CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN

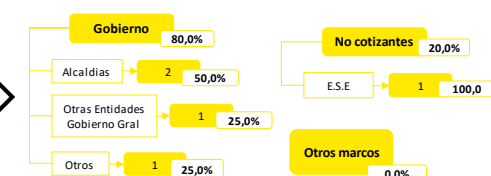
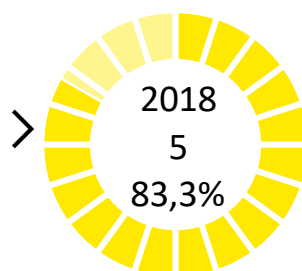
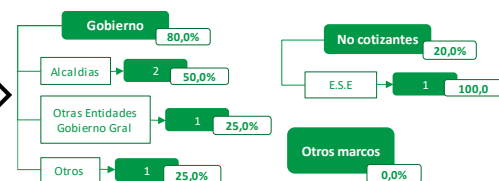
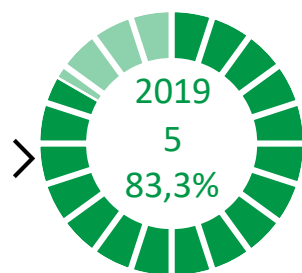
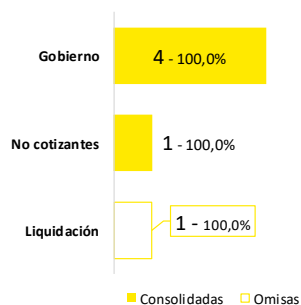
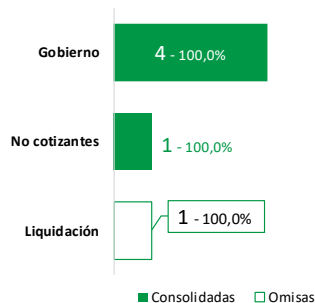
INFORMACIÓN FINANCIERA DESTACADA

Datos en millones de pesos

COBERTURA



	2019	2018
Consolidadas	5	5
Omisas	1	1
Universo	6	6



ACTIVOS

2019 \$750.781,3

2018 \$857.534,4



PASIVOS

2019 \$104.292,5

2018 \$341.080,0



PATRIMONIO

2019 \$646.488,8

2018 \$516.454,4



INGRESOS

2019 \$352.433,2

2018 \$328.582,5



COSTOS

2019 \$20.228,8

2018 \$17.796,4



GASTOS

2019 \$213.681,5

2018 \$222.254,2



Con tecnología de Bing
© Microsoft



RESULTADO

2019 \$118.183,6

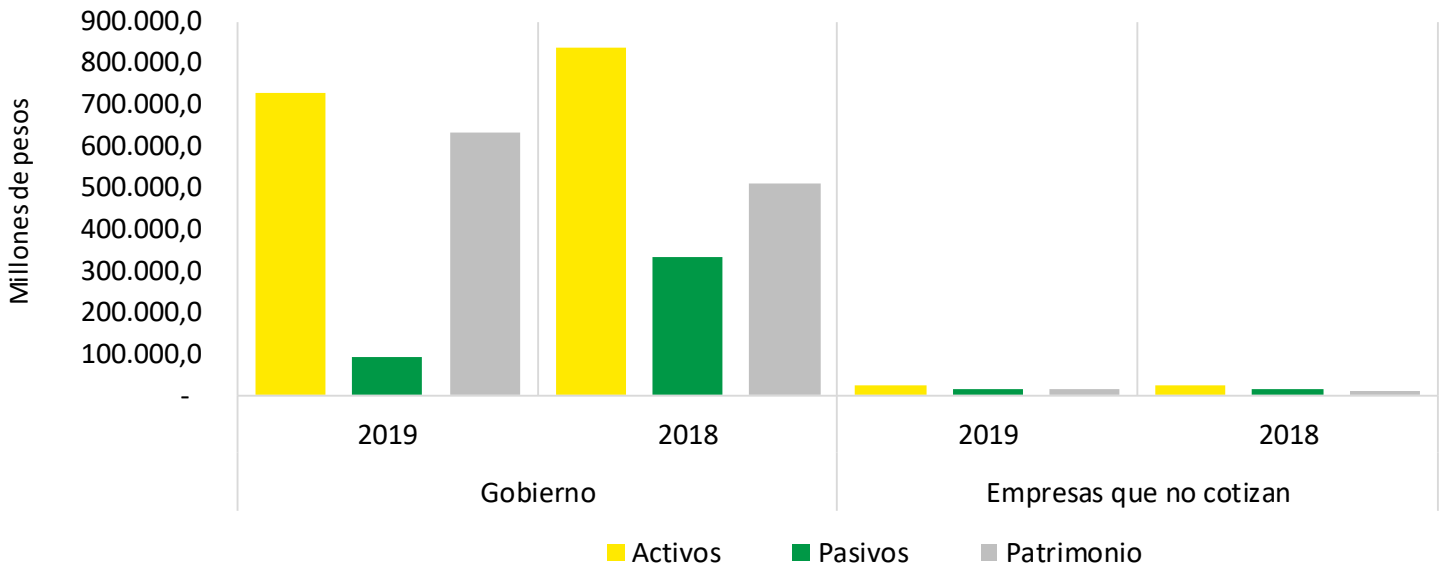
2018 \$88.084,4



ACTIVOS, PASIVOS Y PATRIMONIO POR MARCOS

Los Activos consolidados de Amazonas a 2019 totalizan \$750.781,3, valor que es \$106.753,1 o un 12,4% inferior al saldo del año 2018. Los Pasivos por su parte, disminuyeron 69,4% al pasar de \$341.080,0 a \$104.292,5; por su parte el Patrimonio aumentó 25,2% al pasar de \$516.454,4 a \$646.488,8 en 2019. Ahora observemos estos conceptos para cada marco normativo:

Activos, Pasivos y Patrimonio por Marco Normativo



Mapa de entidades Activos

Gobernación

E.S.E. Hospital San Rafael

IDDR - Amazonas

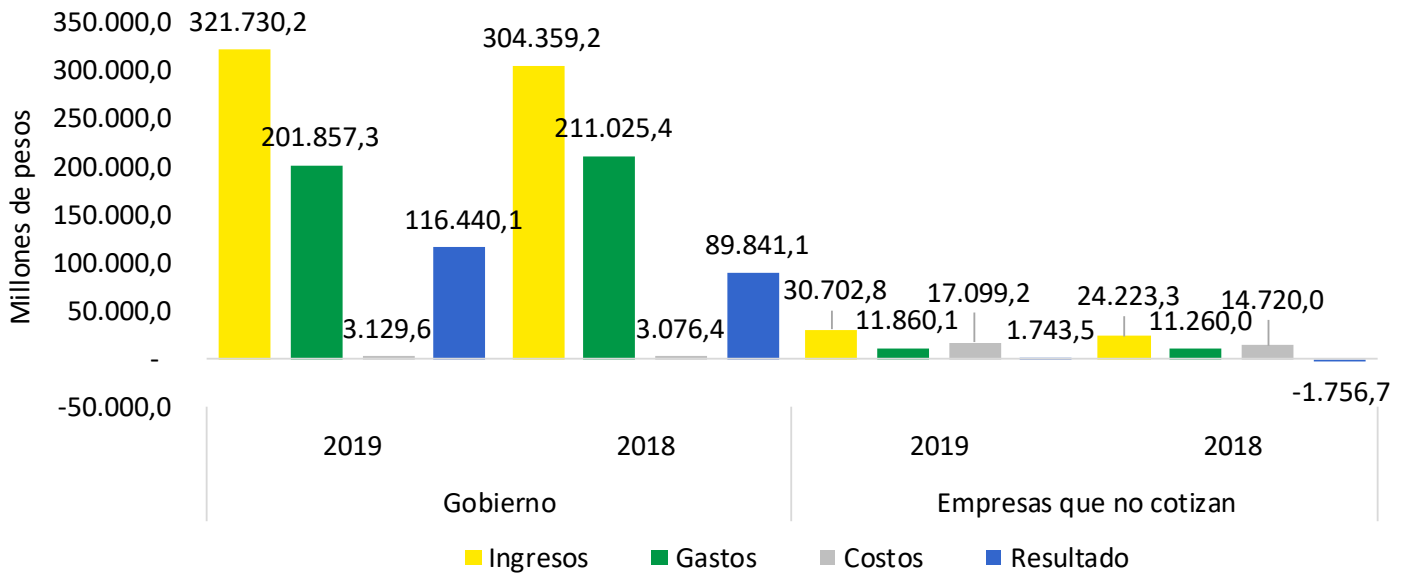
Leticia

Puerto Nariño

INGRESOS, COSTOS, GASTOS Y RESULTADO POR MARCOS

Los Ingresos consolidados de Risaralda a 2019 sumaron \$3.084.081,3 valor que es \$198.766,7 o un 6,9% superior al saldo del año 2018. Los Gastos por su parte, aumentaron 2,5% al pasar de \$2.041.568,3 a \$2.092.289,2 en 2019. Los Costos también tuvieron un aumento del 4,5% al pasar de \$519.340,2 a \$542.693,9 en 2019. Finalmente, el Resultado del ejercicio fue de \$400.816,6 y presentó un aumento del 33,7%. Ahora observemos estos conceptos por cada marco normativo:

Ingresos, Gastos, Costos y Resultado por marco normativo



Mapa de entidades Ingresos

E.S.E. Hospital San Rafael

Gobernación

Leticia

Puerto Nariño

IDDR - Amazonas

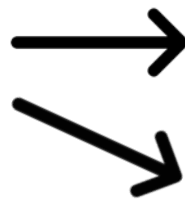
\$23.850,7

Aumentaron los Ingresos, esto es un 7,3%.



\$11.828,5

Aumentaron los Ingresos sin contraprestación o un 4,3%.



\$7.625,1

Aumentaron los Ingresos fiscales o un 25,2%.

\$11.345,1

Aumentaron los Financieros y Ajuste por diferencia en cambio o un 67,2%.

\$7.625,1

Aumentaron los Ingresos fiscales o un 25,2%.

\$2.432,4

Aumentaron los Costos, esto es un 13,7%.



\$2.432,4

Aumentaron los Costos de ventas de servicios o un 13,7%.



70,2%

Representan los Ingresos por Transferencias y subvenciones sobre los Ingresos consolidados.

DATOS CONTABLES CLAVES



\$8.696,3

Disminuyeron los Gastos de administración y operación o un 67,2%.

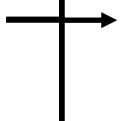
\$8.949,2

Aumentaron los Gastos por Transferencias y subvenciones o un 40,2%.

\$6.407,3

\$8.572,7

Disminuyeron los Gastos, esto es un 3,9%.



Disminuyeron los Gastos por Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones o un 61,4%.

\$5.151,9

Aumentó el Gasto público social o un 4,4%.

\$8.170,8

Disminuyeron los Otros gastos o un 44,2%.



\$19.776,6

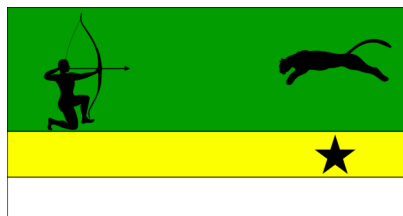
Es el valor de la cuenta Impuestos consolidada. El mayor saldo de impuestos corresponde al de Industria y comercio por valor de \$4.588,1. Le sigue la Sobretasa a la gasolina \$3.015,5, luego el Impuesto predial unificado \$2.9881,1 y otros.

57,4%

Representa el Gasto Público Social sobre los Gastos del Consolidado.

\$30.099,2

Aumentó el Resultado del ejercicio, esto es un 34,2%.



\$234.811,4

Es el monto de los Ingresos de la Gobernación a diciembre de 2019. Es el mayor saldo entre las cinco entidades reportantes. La segunda es Leticia \$73.918,5

\$213.200,7

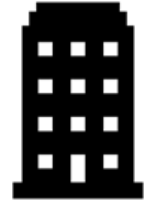
Disminuyeron los Otros Activos comparados con diciembre de 2018. Esto representa el 56,6%. Es la mayor disminución, en términos absolutos, de los grupos de los Activos. Es producto del ajuste del Plan de activos para Beneficios Posempleo.

\$36.000,2

Aumentó el saldo reportado por la Gobernación en la cuenta Bienes de uso público en servicio "correspondiente a contratos finalizados como son el contrato del Consorcio Tequendama por el valor de \$29.396.369.272 que se encontraba en Construcción en curso, entre otros contratos que son entregados a la comunidad".

\$41.312,9

Aumentó el saldo de los Bienes de uso público e históricos y culturales. Un 58,1%.



\$236.787,6

Disminuyó el saldo de los Pasivos. Esto es un 69,4%. Es producto, como en el caso de los Activos, del ajuste de la cuenta Beneficios posempleo-pensiones.

\$248.013,0 pesos

Es el valor de los Impuestos per cápita del Consolidado Amazonas. Quiere decir que se recaudan \$248.013,0 pesos en promedio por habitante por Impuestos.

\$150.747,5

Es el saldo de las Cuentas por cobrar a diciembre de 2019. El saldo de la Gobernación es de \$106.207,2.



DATOS CONTABLES CLAVES

\$99.195,2

Es el saldo de las Transferencias por cobrar. Es la cuenta más representativa de las cuentas por cobrar. Representa el 65,8%.



\$29.965,1

Es el saldo de los Préstamos por pagar. El año pasado, este grupo no tenía saldo. Se registró en la cuenta Financiamiento interno de largo plazo. La Gobernación reportó \$20.000 y Leticia los restantes \$9.965,1.

36,2%

Es lo que representan las Cuentas por cobrar sobre el total de los Activos para el Hospital San Rafael, tienen un saldo de \$9.147,8. El grupo más representativo es Propiedades, planta y equipo que tiene un saldo de \$14.217,2 y representa el 56,3%.

E.S.E. Hospital San Rafael - Leticia

Tiene Activos por valor de \$25.256,6, Pasivos de \$12.380,7, Patrimonio de \$12.875,9, Ingresos de \$30.702,5, Gastos de \$13.603,5, Costos de \$17.099,0 y el Resultado del ejercicio es \$1.743,5.



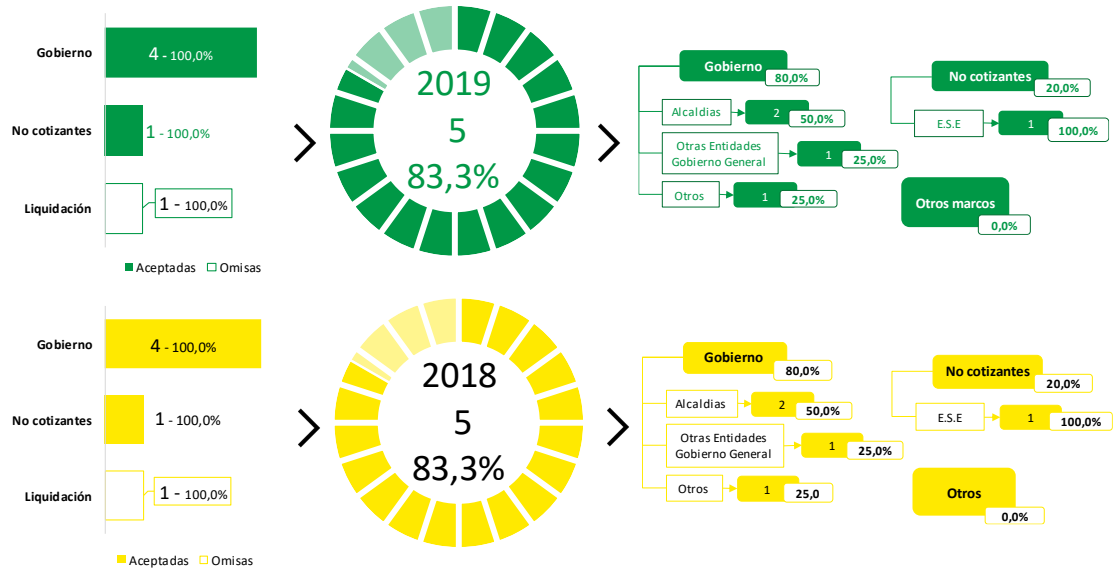
EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO CONTABLE

Resolución 193 de 2016

COBERTURA



	2019	2018
Aceptadas	5	5
Omisas	1	1
Universo	6	6



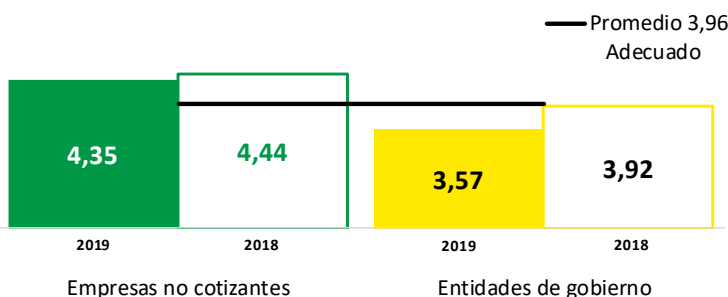
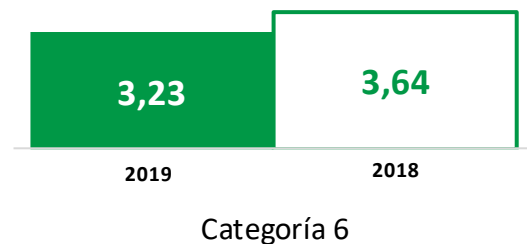
Calificación promedio por etapas y actividades

ETAPAS \bar{x}		ACTIVIDADES \bar{x}	
ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO	3,58	3,78	3,58
RECONOCIMIENTO	4,36	4,74	3,80
MEDICIÓN POSTERIOR	3,01	3,36	4,60
REVELACIÓN	3,68	4,05	4,44
RENDICIÓN DE CUENTAS	3,80	4,60	4,60
GESTIÓN DEL RIESGO	2,90	3,11	4,60
	2019	2018	2019

3,73

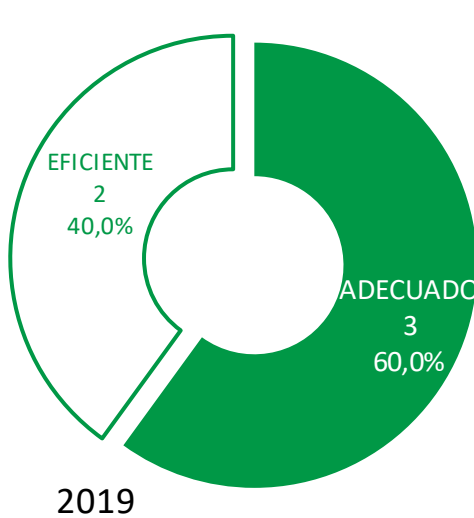
Calificación total promedio de las entidades que reportaron su Evaluación de control interno contable para el 2019, en 2018 este promedio fue 4,02.

El promedio por categorías de municipios del Amazonas es de 3,23, disminuyó 0,41 comparado con la Evaluación de 2018.



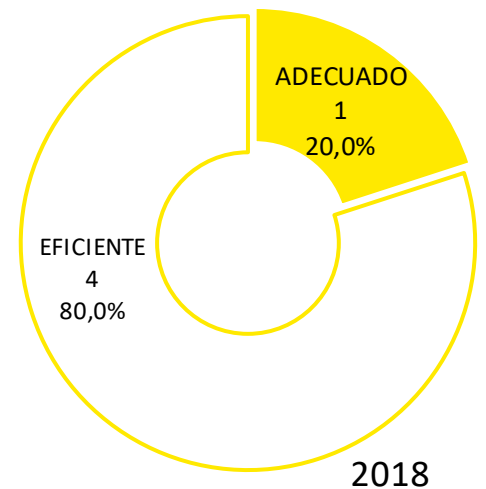
El promedio por Marcos normativos de las entidades de Amazonas es de 3,96, el mayor promedio corresponde a la Empresas no cotizante, a pesar de la ligera disminución frente al promedio 2018.

DATOS CLAVES ECIC



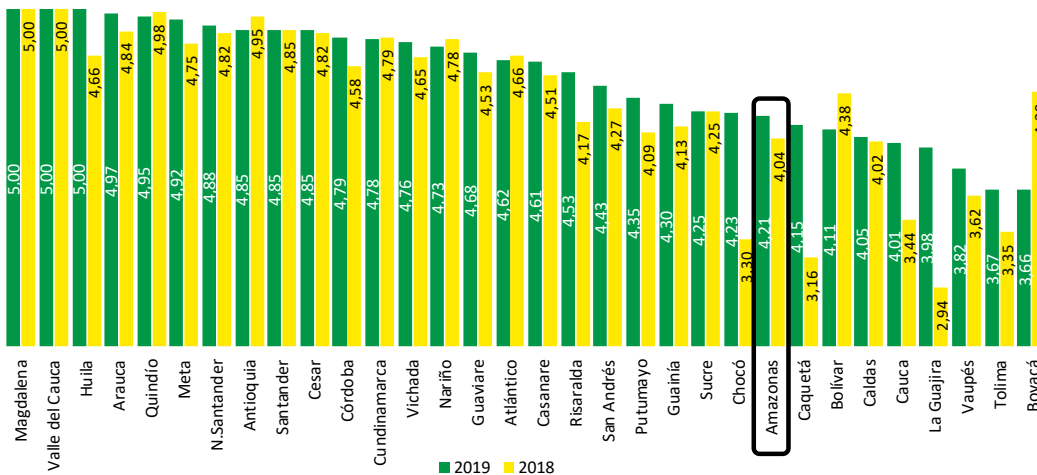
40,0%

De las 5 entidades que reportaron su Evaluación de control interno contable en 2019, 2 se calificaron con criterio Eficiente, mientras que en 2018 4 entidades tuvieron esta calificación, con una representación del 80,0%



2018

Calificación promedio Gobernaciones 4,50



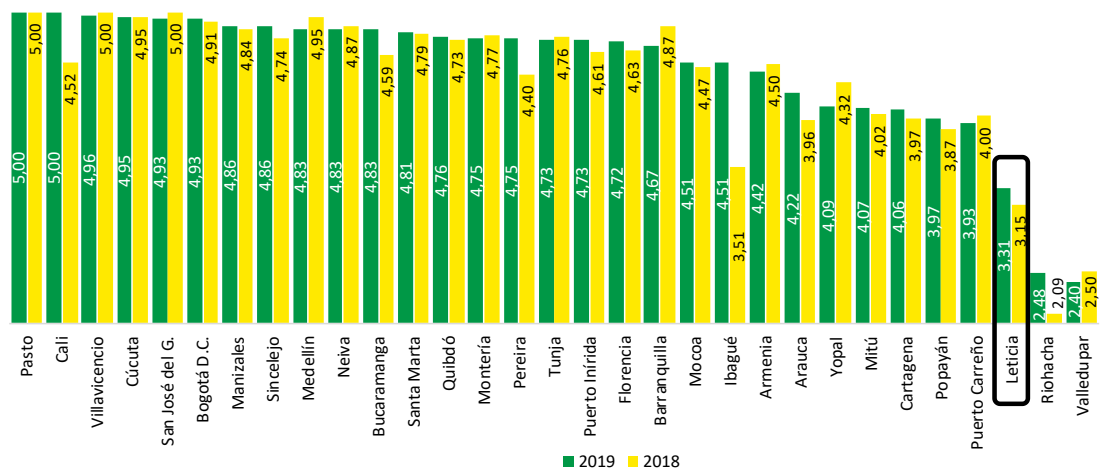
24 de 32

Con una calificación de 4,21, la Gobernación de Amazonas se ubica en el 24 lugar entre las 32 Gobernaciones.

29 de 31

Con una calificación de 3,31, el municipio de Leticia se ubica en el 29 lugar entre las 31 Capitales de departamento.

Calificación promedio Capitales 4,45



El Boletín de Deudores Morosos del Estado - BDME, Es la relación de las personas naturales y jurídicas que tienen contraídas obligaciones con el Estado y que cumplen los requisitos establecidos en la ley 901 de 2004, la cual consolida la Contaduría General de la Nación con base en la información que reportan las entidades públicas.

3

Entidades públicas



Son las que registra el Departamento del Amazonas con cartera a favor del estado en el Boletín número **32** correspondiente al corte **30 de noviembre de 2019**.



\$ 23.769,3 M

Obligaciones a favor del Estado

800 Deudores

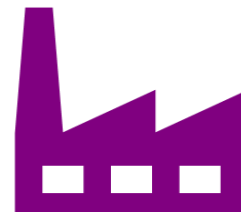


Naturales y Jurídicas, que a la fecha indicada de corte tienen contraída obligaciones con entidades públicas del departamento del Amazonas



Total de personas Naturales

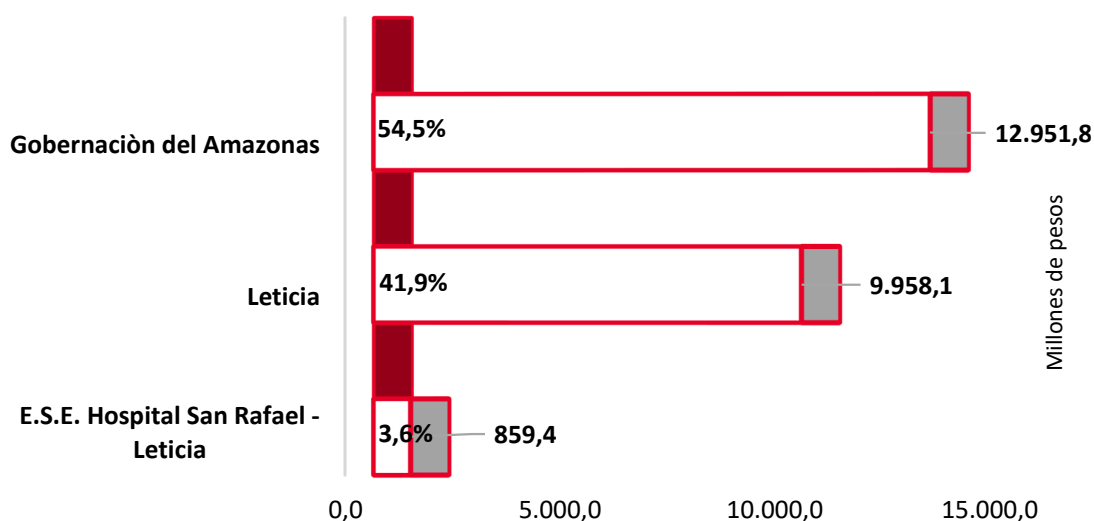
718



Total de personas Jurídicas

82

**BOLETÍN DE DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO - BDME
ENTIDADES PÚBLICAS CON MAYORES ACRENCIAS REPORTADAS**



100%

De las acreencias reportadas en el Departamento del Amazonas se concentran en 3 entidades, por un valor de:

\$ 23.769,3 M



800 deudores

Naturales: 718

Jurídicos: 82

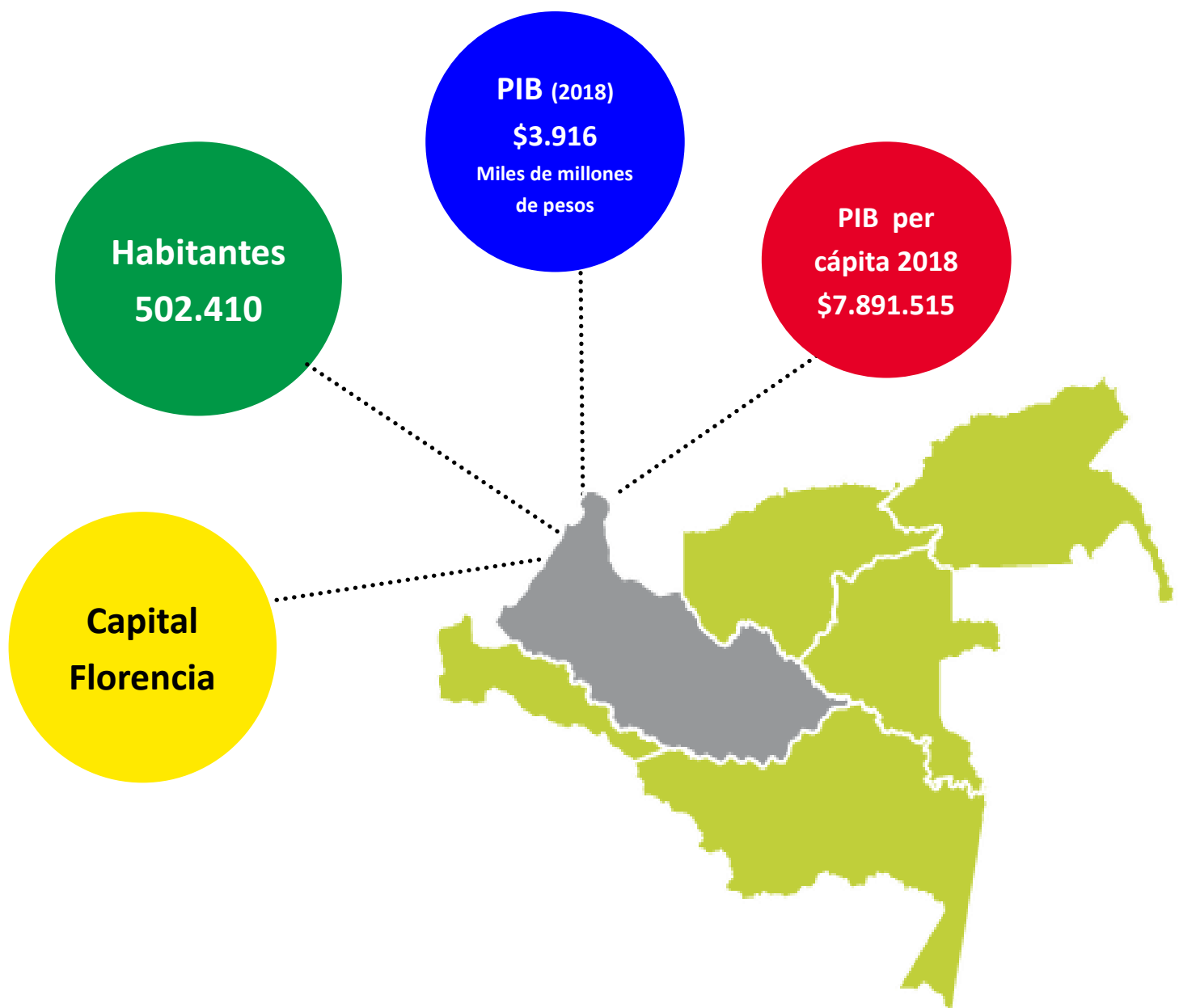
**BOLETÍN DE DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO - BDME
ENTIDADES PÚBLICAS CON MAYORES VARIACIONES REPORTADAS ENTRE LOS
BOLETINES 31 Y 32**

Millones de Pesos

NOMBRE ENTIDAD	BDME 32 NOVIEMBRE 2019	BDME 31 MAYO 2019	VARIACIÓN NETA
Gobernación del Amazonas	12.951,8	22.955,5	(10.003,7)
E.S.E. Hospital San Rafael - Leticia	859,4	2.649,5	(1.790,1)
Leticia	9.958,1	10.996,0	(1.037,9)
SUBTOTAL	23.769,3	36.601,0	(12.831,7)
OTROS	-	-	-
TOTAL	23.769,3	36.601,0	(12.831,7)

La entidad que presentó mayor variación en el Departamento del Amazonas es la **Gobernación del Amazonas** por un valor de **\$(10.003,7) M**, le sigue **E.S.E. Hospital San Rafael - Leticia** con un valor de **\$(1.790,1)** y **Leticia** con **\$(1.037,9)**.

CONSOLIDADO CAQUETÁ



REPÚBLICA DE COLOMBIA
CONSOLIDADO CAQUETÁ
ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO
De enero 1 al 31 de diciembre de 2019
(Cifras expresadas en millones de pesos)

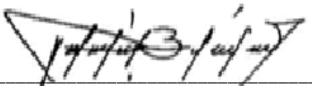
	2019	2018
INGRESOS	1.304.124,4	1.222.710,8
Ingresos sin contraprestación	1.112.442,4	1.069.810,9
Ingresos fiscales	162.214,6	179.937,8
Transferencias y subvenciones	949.496,5	888.991,3
Operaciones interinstitucionales	731,3	881,8
Ingresos con contraprestación	141.370,6	127.997,0
Venta de bienes	276,5	452,3
Venta de servicios	141.094,1	127.544,7
Financieros y Ajuste por diferencia en cambio	5.370,8	5.439,1
Otros ingresos	44.940,6	19.463,8
COSTOS DE VENTAS	97.504,9	91.028,3
Costo de ventas de bienes	120,7	4,4
Costo de ventas de servicios	97.384,2	91.023,9
GASTOS	1.202.430,6	1.048.746,3
De administración y operación	166.448,6	147.012,7
De ventas	246,2	5.728,9
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	37.119,2	39.010,1
Transferencias y subvenciones	106.875,4	42.264,0
Gasto público social	880.671,4	792.514,3
De actividades y/o servicios especializados	0,0	0,2
Operaciones interinstitucionales	0,0	4.735,7
Comisiones, Financieros y Ajuste por diferencia en cambio	2.923,2	3.256,0
Otros gastos	8.146,6	14.224,4
RESULTADO ANTES DE OPERACIONES RECÍPROCAS	4.188,9	82.936,2
Efecto operaciones recíprocas en Ingresos	(2.077,6)	(2.650,2)
Efecto operaciones recíprocas en Gastos	(3.550,1)	(25.885,5)
RESULTADO DEL EJERCICIO	5.661,4	106.171,7
Participación pública controladores	5.661,4	106.171,7


 PEDRO LUIS BOHÓRQUEZ RAMÍREZ
 CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN

REPÚBLICA DE COLOMBIA
CONSOLIDADO CAQUETÁ
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO
A 31-12-2019

(Cifras expresadas en millones de pesos)

	2019	2018		2019	2018
ACTIVO			PASIVO		
Activo corriente	700.728,7	765.197,4	Pasivo corriente	889.019,0	569.013,4
Efectivo y equivalentes al efectivo	220.924,3	284.126,7	Préstamos por pagar	32.394,9	2.525,4
Inversiones de administración de liquidez	3.841,2	3.755,6	Cuentas por pagar	343.849,3	308.048,2
Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	589,3	884,1	Beneficios a los empleados	435.807,2	181.334,4
Cuentas por cobrar sin contraprestación	333.444,8	372.925,2	Provisiones	50.689,6	50.967,9
Cuentas por cobrar con contraprestación	82.317,5	59.231,9	Pasivos por impuestos corrientes	1.473,7	573,6
Inventarios	13.023,3	7.558,8	Pasivos por impuestos diferidos	0,0	3,2
Activos intangibles	4.477,4	404,8	Otros pasivos	24.804,3	25.560,7
Activos por impuestos corrientes	478,6	471,2			
Otros activos	41.632,3	35.839,1	Pasivo no corriente:	68.449,8	80.898,8
Activo no corriente:			Préstamos por pagar	5.536,1	28.489,1
Activos	1.879.864,9	1.561.234,9	Cuentas por pagar	3.093,6	2.972,6
Inversiones de administración de liquidez	4.726,0	4.888,9	Beneficios a los empleados	0,0	26,7
Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	2.603,8	2.309,0	Provisiones	38.504,6	30.010,1
Cuentas por cobrar sin contraprestación	37.247,0	59.927,4	Pasivos por impuestos corrientes	10.027,1	7.493,7
Cuentas por cobrar con contraprestación	2.046,7	9.908,1	Pasivos por impuestos diferidos	0,0	0,5
Inventarios	161,5	1.468,1	Otros pasivos	11.288,4	11.906,1
Propiedades, planta y equipo	511.928,2	500.046,2			
Bienes de uso público e históricos y culturales	248.577,6	224.897,2	TOTAL PASIVO	957.468,8	649.912,2
Activos intangibles	2.259,7	5.130,3	PATRIMONIO	1.623.124,8	1.676.520,1
Activos por impuestos corrientes	8.085,8	5.443,5	Patrimonio de las entidades de gobierno	1.604.309,3	1.471.923,3
Activos por impuestos diferidos	0,5	0,0	Patrimonio de las empresas	85.853,1	93.317,7
Otros activos	1.062.228,1	747.216,2	Resultados consolidados del ejercicio	5.661,4	106.171,7
			Saldos de operaciones recíprocas en el patrimonio	(73.312,9)	4.569,8
			Participación no controladora	613,9	537,6
TOTAL ACTIVO	2.580.593,6	2.326.432,3	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2.580.593,6	2.326.432,3
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	50.164,0	59.574,9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	176.358,2	186.126,6
Activos contingentes	18.824,4	27.190,8	Pasivos contingentes	172.098,7	179.805,3
Deudoras de control	31.339,6	32.384,1	Acreedoras de control	4.259,5	6.321,3


 PEDRO LUIS BOHÓRQUEZ RAMÍREZ
 CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN

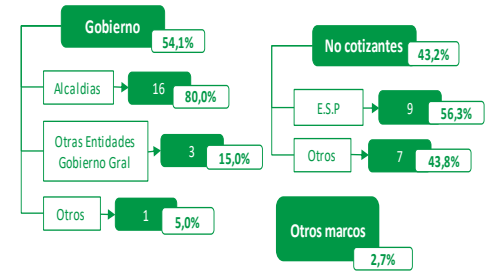
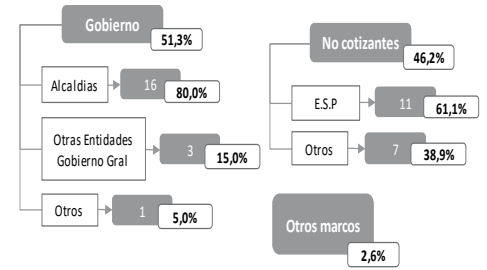
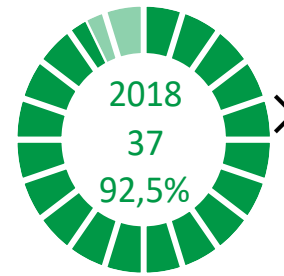
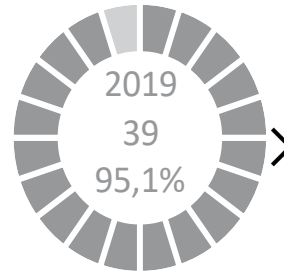
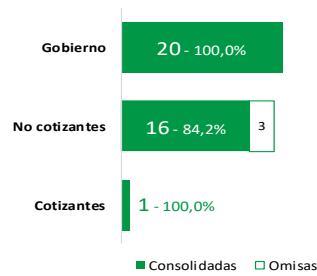
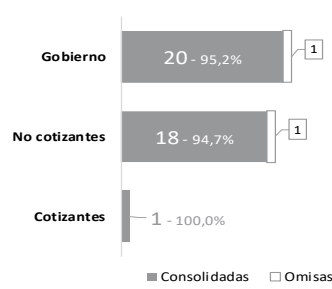
INFORMACIÓN FINANCIERA DESTACADA

Datos en millones de pesos

COBERTURA



	2019	2018
Consolidadas	39	37
Omisiones	2	3
Universo	41	40



ACTIVOS

2019 \$2.580.593,6 ▲

2018 \$2.326.432,3



PASIVOS

2019 \$957.468,8 ▲

2018 \$649.912,2



PATRIMONIO

2019 \$1.623.124,8 ▼

2018 \$1.676.520,1



INGRESOS

2019 \$1.304.124,4 ▲

2018 \$1.222.710,8



COSTOS

2019 \$97.504,9 ▲

2018 \$91.028,3



GASTOS

2019 \$1.202.430,6 ▲

2018 \$1.048.746,1



Con tecnología de Bing
© Microsoft



RESULTADO

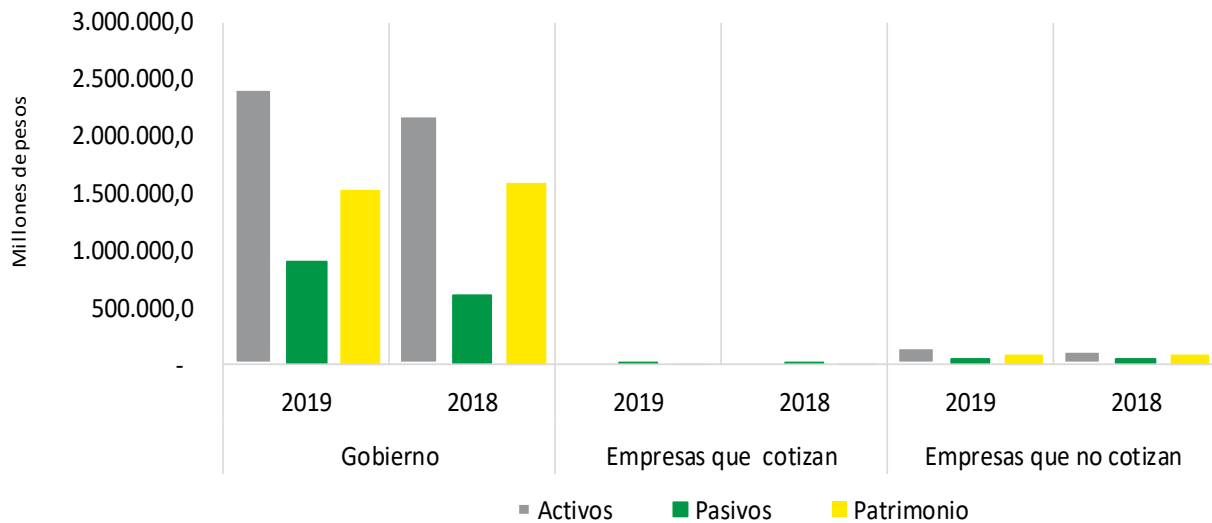
2019 \$5.661,4 ▼

2018 \$106.171,7

ACTIVOS, PASIVOS Y PATRIMONIO POR MARCOS

Los Activos consolidados de Caquetá a 2019 ascienden a la suma de \$ 2.580.593,6, valor que es \$254.161,3 o un 10.9% superior al saldo del año 2018. Los Pasivos por su parte, aumentaron 47,3% al pasar de \$649.912,2 a \$957.468,8; por su parte el Patrimonio disminuyó 3,2% al pasar de \$1.676.520,1 a \$1.623.124,8 en 2019. Ahora observemos estos conceptos por cada marco normativo:

Activos, Pasivos y Patrimonio por Marco Normativo



Mapa de entidades con mayores Activos

E.S.E. Hospital Comunal las Malvinas - Florencia

Albania - Caquetá

E.S.E. Sor Teresa - Adele

El Doncello

Florencia - Caquetá

Solita

San José de la Fragua

Curillo

Milán

Caquetá

La Montañita

Solano
El Paujil

Morelia

Cartagena del Chairá
San Vicente del Caguán

Puerto Rico - Caquetá

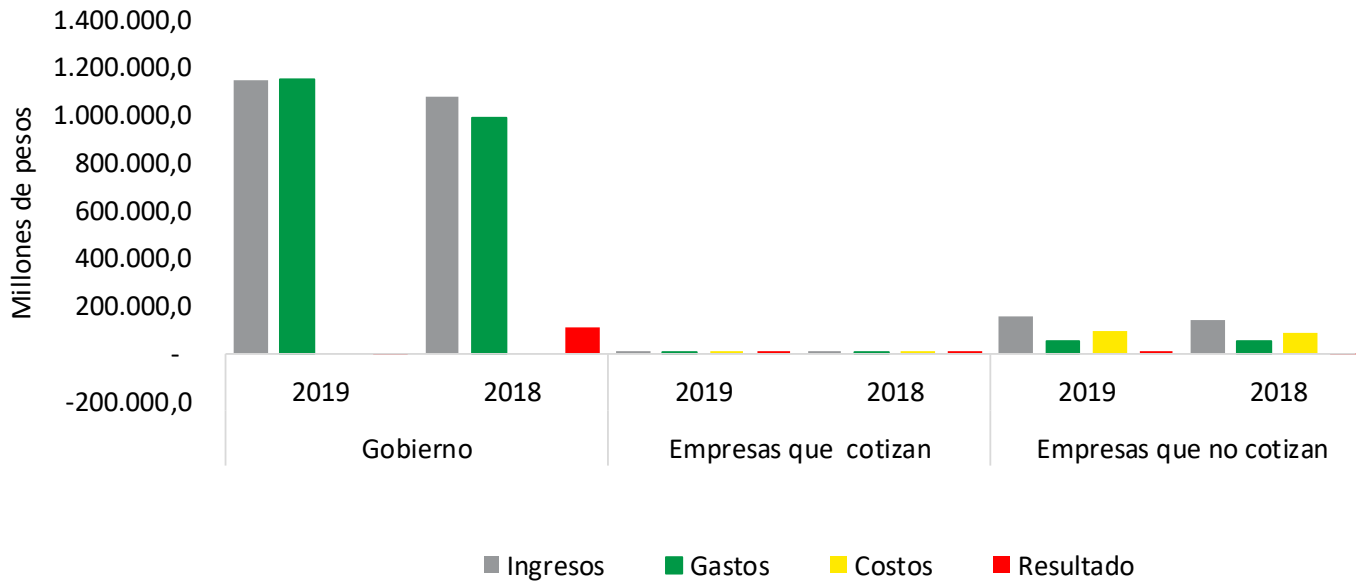
Valparaiso - Caquetá

Belén de los Andaquíes

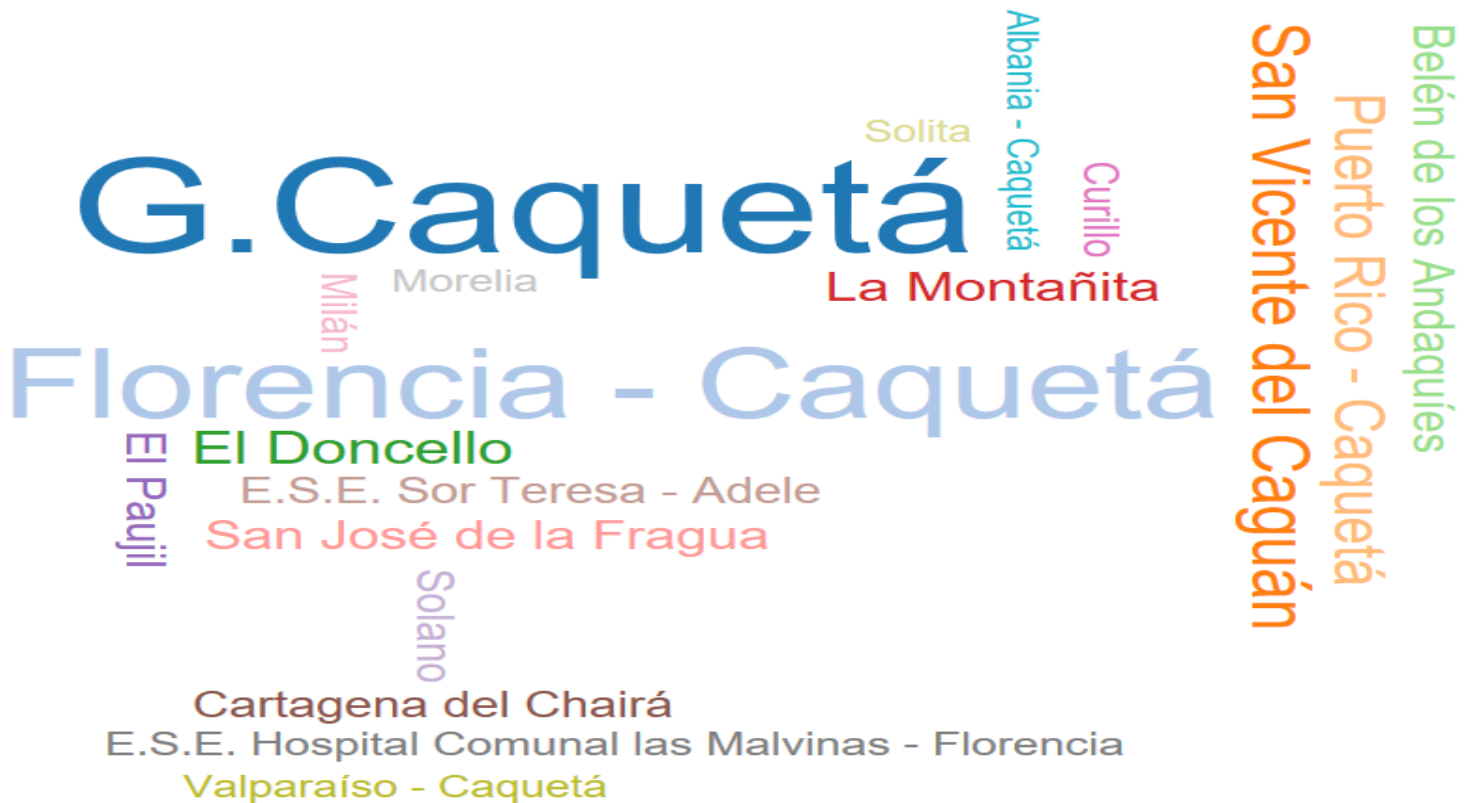
INGRESOS, COSTOS, GASTOS Y RESULTADO POR MARCOS

Los Ingresos consolidados de Caquetá a 2019 sumaron \$1.304.124,4 valor que es \$81.413,6 o un 6,7% superior al saldo del año 2018. Los Gastos por su parte, aumentaron 14,7% al pasar de \$1.048.746,1 a \$1.202.430,6 en 2019. Los Costos que al finalizar 2019 representaron el 7,5% de los Ingresos también tuvieron un aumento del 7,1%. Finalmente, el Resultado del ejercicio fue de \$5.661,4 y presentó una disminución del 94,7%. Ahora observemos estos conceptos por cada marco normativo:

Ingresos, Gastos, Costos y Resultado por marco normativo



Mapa de entidades con mayores Ingresos



DATOS CONTABLES

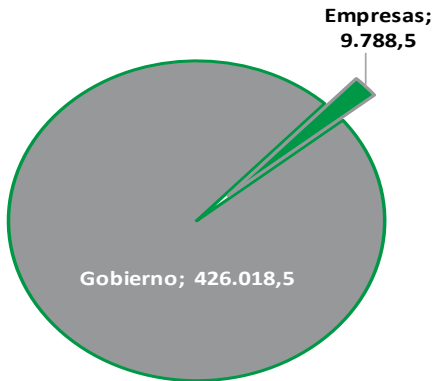
CLAVES



- De las 39 entidades consolidadas de Caquetá, 39 reportaron saldo en el grupo **Otros Activos**, es decir el 100,0%.
- Florencia - Caquetá registraron \$221.621,6 millones, lo que representa el 43,2% del total del grupo PPyE consolidado.

Los Efectivo y equivalentes al efectivo disminuyeron 22,2% con respecto al año 2018. Es la mayor variación en términos relativos y la segunda mayor en términos absolutos de los Activos. Se produjo, principalmente, por la reducción del saldo de la cuenta Depósitos en instituciones financieras y dentro de esta, de las subcuentas: Cuenta de ahorro y Cuenta corriente, que disminuyeron en \$58.263,8 y \$4.380,0 respectivamente.

Composición de los Beneficios a empleados por Marco Normativo



Los **Beneficios a los empleados constituyen el 45,5% de los Pasivos** y son el grupo más representativo.

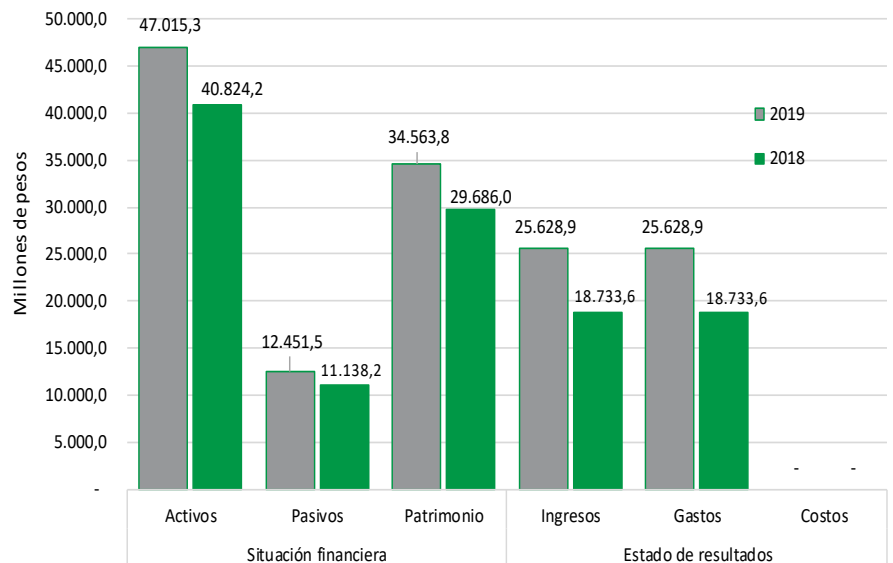
Las entidades que reportan los mayores valores son: Departamento del Caquetá, \$400.793,3 millones y Florencia - Caquetá, \$131.854,5 millo-



Saldos agregados por clase Alcaldías de sexta categoría

Caquetá tiene 16 municipios de los 1.101 que existen en Colombia, esto es el 1,5%.

De los 16, el 93,8%, es decir 15, son de sexta categoría. El valor agregado de las clases, comparado con el 2018 se puede apreciar en esta gráfica:



Comparativo entre la alcaldía de Florencia y la Gobernación del Caquetá a diciembre de 2019

	Gobernación	Florencia
Activos	1.476.260,3	497.557,2
Pasivos	644.513,0	247.110,0
Patrimonio	831.747,4	250.447,2
Ingresos	500.993,1	261.257,6
Costos	-	-
Gastos	500.993,1	261.257,6

La Gobernación del Caquetá es la entidad pública más grande del departamento. Tiene \$1,4 billones en Activos, \$644,5 en Pasivos, un Patrimonio de \$831,7, Ingresos de \$500,9 millones, Gastos de \$500,9 y una disminución en el resultado de \$23,5 millones a diciembre de 2019.

El departamento del Caquetá tiene **12** Empresas de Servicios Públicos, es decir el 2,2% de las 537 de Colombia.



Empresas de servicios públicos con mayores Activos:

1. E.S.P. Servicios Públicos de San José de la Fragua S.A., \$2.772,1
2. E.S.P. Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Solita S.A., \$2.161,7
3. E.S.P. Servicios Públicos Domiciliarios Aguas del Caguán S.A., \$1.669,5
4. E.S.P. Agua Rica AAA S.A., \$1.032,7



DATOS CONTABLES CLAVES



94,6%

Es lo que representa el Patrimonio de las entidades de gobierno sobre el Patrimonio consolidado. El Patrimonio de las empresas representa el 5,1%.



El Departamento del Caquetá tiene **6** Empresas Sociales del Estado, el 0,6% de las 944 que tiene Colombia. Sus Cuentas por cobrar agregadas suman \$57.971,9 Este monto representa el 42,1% del total de los Activos agregados de las ESE 's del departamento.



Los Hospitales con mayores Cuentas por cobrar son los siguientes:

1. E.S.E. Hospital Departamental María Inmaculada - Florencia Caquetá, \$33.684,1
2. E.S.E. Hospital Comunal las Malvinas - Florencia , \$7.253,3
3. E.S.E. Sor Teresa – Adele, \$5.798,2
4. E.S.E. Fabio Jaramillo Londoño, \$4.171,8

DATOS CLAVE DE CAQUETÁ



Definiciones:

GPS per cápita: GPS promedio por habitante según categoría de municipio.

Impuestos per cápita: Recaudo promedio por habitante según categoría de municipio.

Los municipios con mayor GPS per cápita

son los siguientes (en pesos):

1. Curillo, \$2.014.157,7
2. Solita, \$1.674.216,7
3. Valparaíso – Caquetá, \$1.629.107,2
4. Belén de los Andaquíes, \$1.569.428,7
5. Morelia, \$1.532.972,4



El Gasto público social representa el **73,2%** del total de los Gastos Consolidados de Caquetá y el **67,5%** de los Ingresos.



72,8%

Representan las Transferencias y subvenciones dentro del total de los Ingresos. El segundo concepto corresponde a los Ingresos fiscales, representan el 12,4%. Las ventas por servicios el 10,8%.



Dentro de los Ingresos por Transferencias y subvenciones se destacan:

1. Departamento del Caquetá, \$394.341,8
2. Florencia – Caquetá, \$215.284,9
3. San Vicente del Caguán, \$54.597,7
4. Puerto Rico – Caquetá, \$45.829,8



PROMEDIO POR CATEGORÍA	Gasto público social per cápita		Impuestos per cápita	
	2019	2018	2019	2018
Categoría 2	905.161,4	1.089.388,3	204.333,5	338.544,3
Categoría 6	1.321.061,9	1.039.513,5	101.347,4	90.168,8

Los municipios con mayores Impuestos per cápita son los siguientes (en pesos):

1. San Vicente del Caguán, \$207.310,5
2. Florencia – Caquetá, \$204.333,5
3. Valparaíso – Caquetá, \$142.045,2
4. La Montañita, \$118.185,8
5. Curillo, \$116.014,4

880.671,4 millones

Es el monto del Gasto público social consolidado de Caquetá a diciembre de 2019.

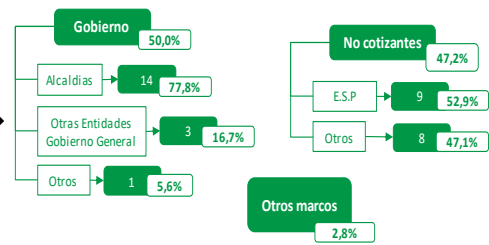
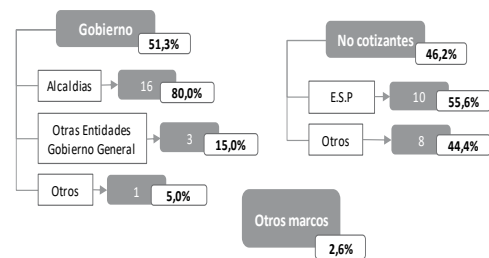
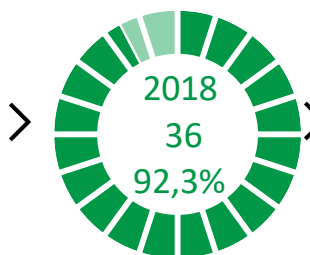
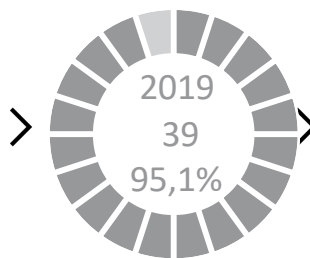
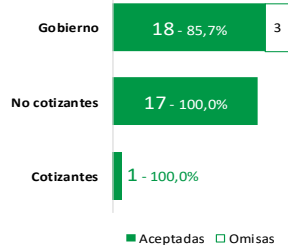
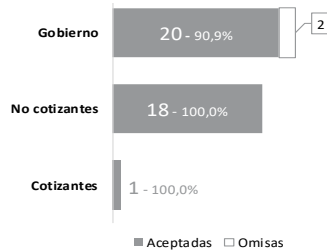
EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO CONTABLE

Resolución 193 de 2016

COBERTURA



	2019	2018
Aceptadas	39	36
Omisas	2	3
Universo	41	39



Calificación promedio por etapas y actividades

ETAPAS \bar{x}

ETAPA	2019	2018
ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO	4,32	4,33
RECONOCIMIENTO	4,73	4,75
MEDICIÓN POSTERIOR	4,27	4,23
REVELACIÓN	4,58	4,65
RENDICIÓN DE CUENTAS	4,62	4,73
GESTIÓN DEL RIESGO	3,85	4,06
	2019	2018

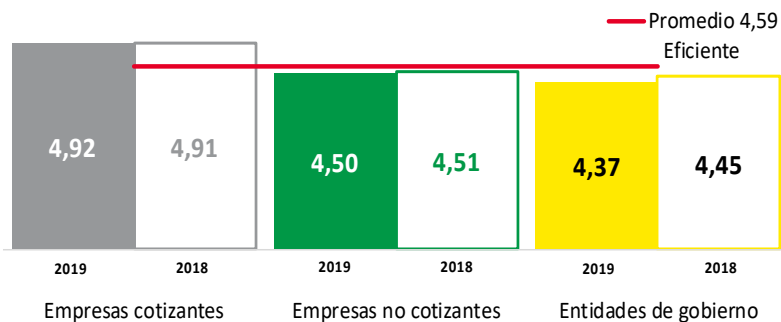
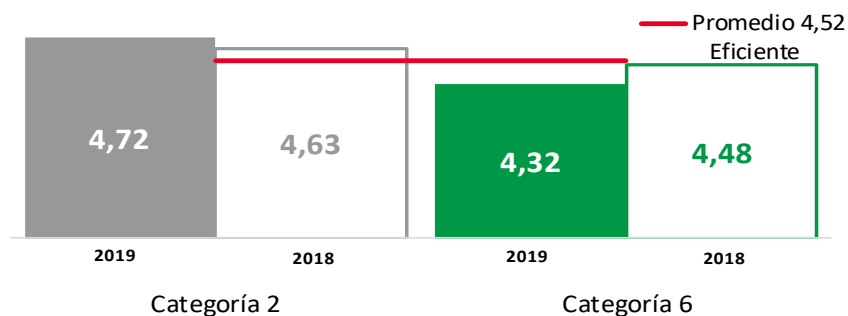
ACTIVIDADES \bar{x}

ACTIVIDAD	2019	2018
Políticas Contables	4,32	4,33
Identificación	4,59	4,57
Clasificación	4,71	4,81
Registro	4,85	4,88
Medición Inicial	4,77	4,76
Medición Posterior	4,27	4,23
Presentación de EEFF	4,58	4,65
Rendición de Cuentas	4,62	4,73
Gestión del Riesgo Contable	3,85	4,06
	2019	2018

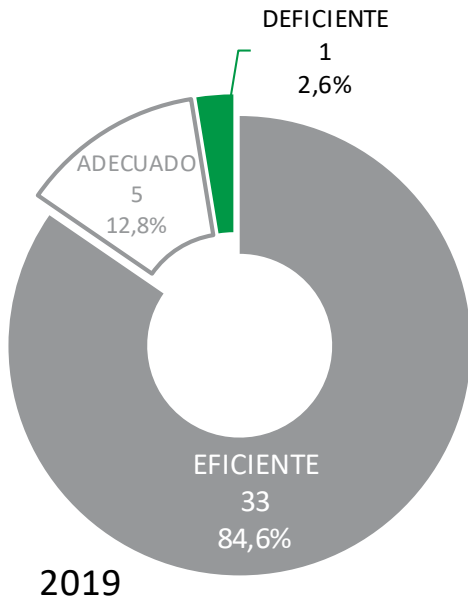
4,44

Calificación total promedio de las entidades que reportaron su Evaluación de control interno contable para el 2019, en 2018 este promedio fue de 4,49.

El promedio por categorías de municipios de Caquetá es de 4,52, el mayor promedio corresponde a la categoría especial a pesar de la disminución que presenta con respecto a su promedio 2018.

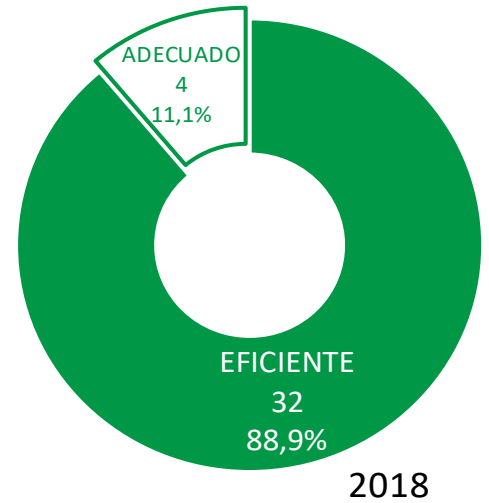


El promedio por Marcos normativos de las entidades de Caquetá es de 4,59, el mayor promedio corresponde a los Patrimonios autónomos y fondos, y presenta un ligero aumento frente al promedio 2018.

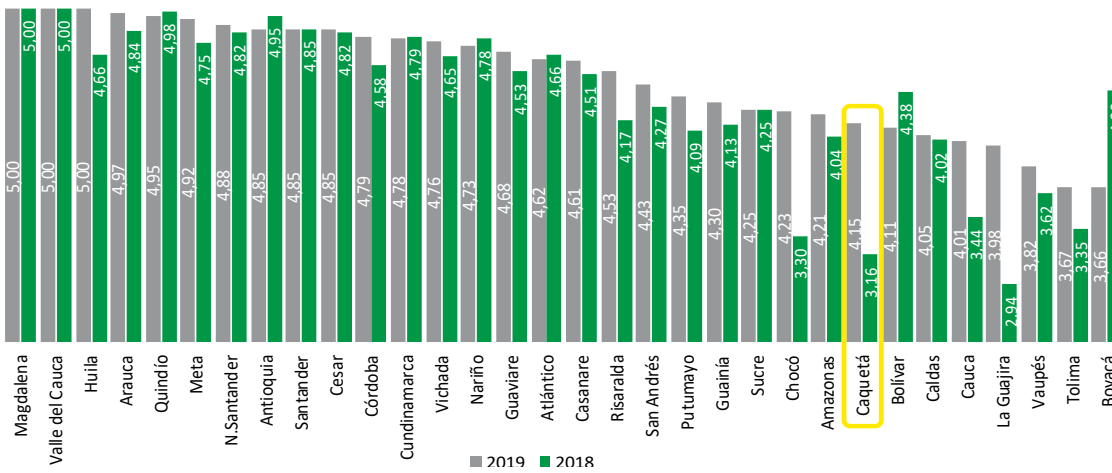


84,6%

De las 457 entidades que reportaron su Evaluación de control interno contable en 2019, **33** se calificaron con criterio Eficiente, mientras que en 2018 **32** entidades tuvieron esta calificación, con una representación del **88,9%**



Calificación promedio Gobernaciones **4,50**



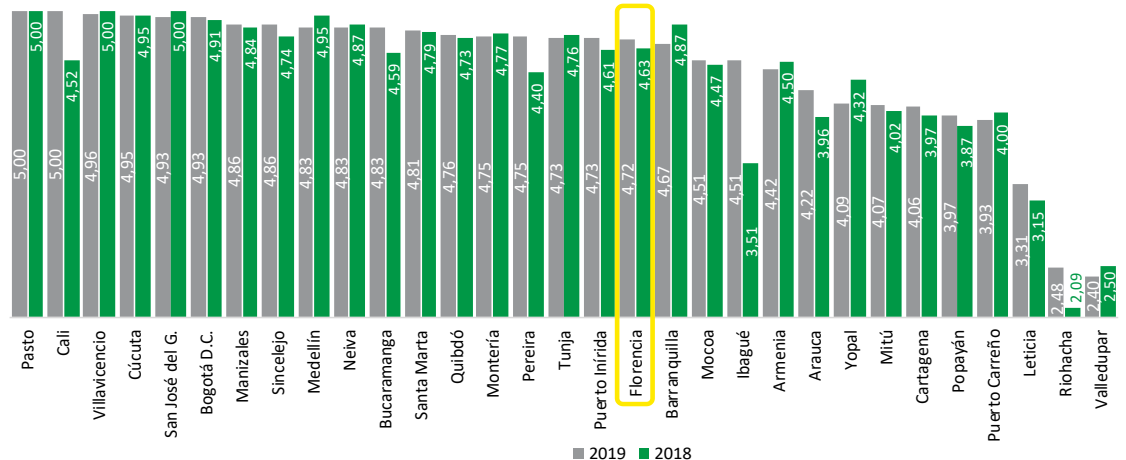
25 de 32

Con una calificación de **4,15**, la Gobernación de Caquetá se ubica en el 8 lugar entre las 32 Gobernaciones.

Calificación promedio Capitales **4,45**

18 de 31

Con una calificación de **4,72**, el ciudad de Florencia se ubica en el 9 lugar entre las 31 Capitales de departamento.





El Boletín de Deudores Morosos del Estado - BDME, Es la relación de las personas naturales y jurídicas que tienen contraídas obligaciones con el Estado y que cumplen los requisitos establecidos en la ley 901 de 2004, la cual consolida la Contaduría General de la Nación con base en la información que reportan las entidades públicas.

12

Entidades públi-



Son las que registra el Departamento del Caquetá con cartera a favor del estado en el Boletín número **32** correspondiente al corte **30 de noviembre de 2019**.



\$ 123.905,8

Obligaciones a favor del Estado

4.980 Deudores

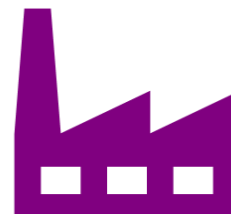


Naturales y Jurídicas, que a la fecha indicada de corte tienen contraída obligaciones con entidades públicas del departamento del Caquetá



Total de personas Naturales

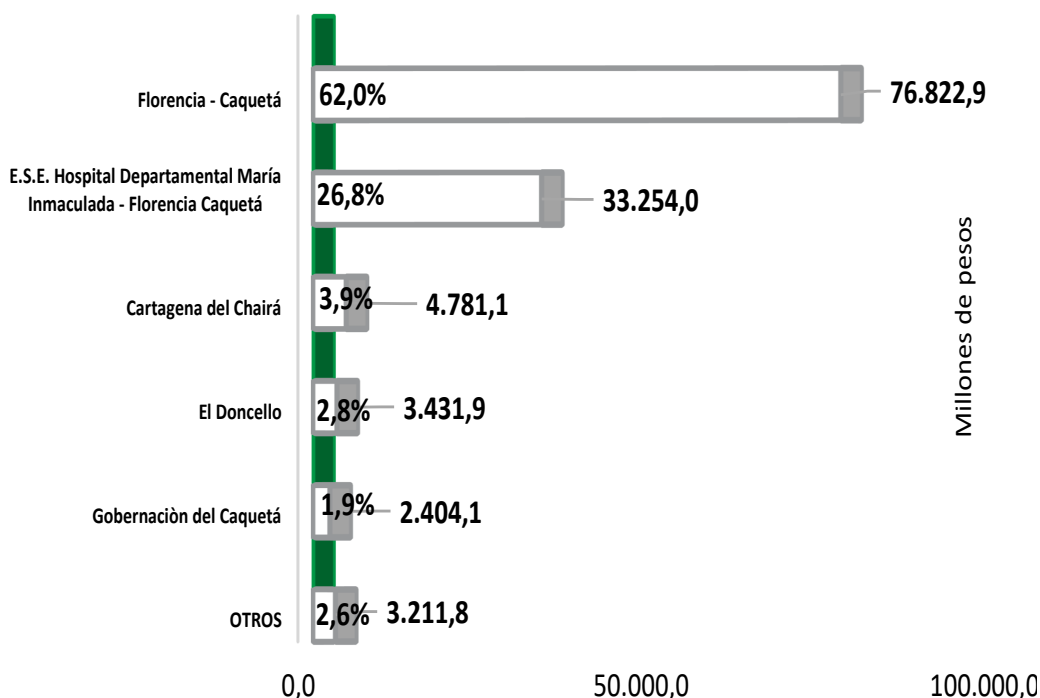
4.671



Total de personas Jurídicas

309

BOLETÍN DE DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO - BDME ENTIDADES PÚBLICAS CON MAYORES ACREENCIAS REPORTADAS



97,4%

De las acreencias reportadas en el Departamento del Cauca se concentran en 5 entidades, por un valor de:

\$ 120.694,0 M



4.778

deudores

Naturales: 4.505

Jurídicos: 273

BOLETÍN DE DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO - BDME ENTIDADES PÚBLICAS CON MAYORES VARIACIONES REPORTADAS ENTRE LOS BOLETINES 31 Y 32

Millones de Pesos

NOMBRE ENTIDAD	BDME 32 NOVIEMBRE 2019	BDME 31 MAYO 2019	VARIACIÓN NETA
Florencia - Cauca	76.822,9	138.453,3	(61.630,4)
Cartagena del Chairá	4.781,1	285,0	4.496,1
Gobernación del Cauca	2.404,1	315,7	2.088,5
E.S.E. Hospital Departamental María Inmaculada - Florencia Cauca	33.254,0	31.177,8	2.076,2
Morelia	388,4	1.310,4	(922,1)
SUBTOTAL	117.650,5	171.542,2	(53.891,7)
OTROS	6.255,3	5.278,5	976,8
TOTAL	123.905,8	176.820,7	(52.914,9)

La entidad que presentó mayor variación en el Departamento del Cauca es **Florencia - Cauca** por un valor de **\$(61.630,4) M**, le sigue **Cartagena del Chairá** con un valor de **\$ 4.496,1** y la **Gobernación del Cauca** con **\$ 2.088,5**.

CONSOLIDADO GUAINÍA

PIB (2018)

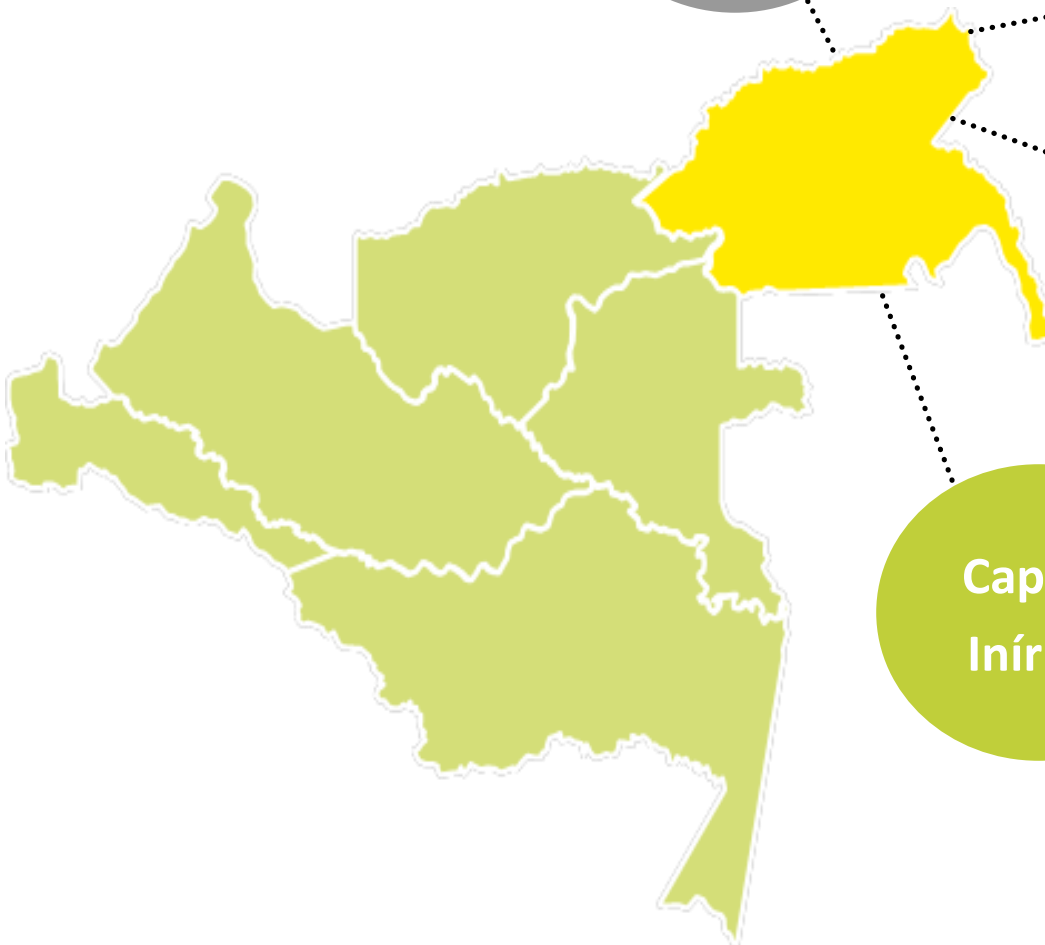
\$351

Miles de millones
de pesos

PIB per
cápita 2018
\$8.069.585
pesos

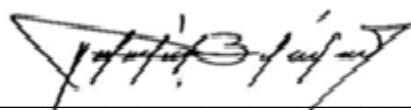
Población
44.134
habitantes

Capital
Inírida



REPÚBLICA DE COLOMBIA
CONSOLIDADO GUAINÍA
ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO
De enero 1 al 31 de diciembre de 2019
(Cifras expresadas en millones de pesos)

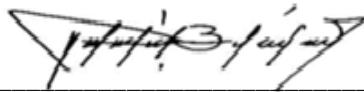
	2019	2018
INGRESOS	280.231,3	283.134,3
Ingresos sin contraprestación	238.624,2	248.683,4
Ingresos fiscales	28.703,9	26.190,5
Transferencias y subvenciones	183.180,4	175.329,6
Operaciones interinstitucionales	26.739,9	47.163,3
Ingresos con contraprestación	32.227,4	29.497,4
Venta de bienes	591,7	510,1
Venta de servicios	31.635,7	28.987,3
Financieros y Ajuste por diferencia en cambio	6.154,6	3.939,3
Otros ingresos	3.225,1	1.014,2
COSTOS DE VENTAS	30.285,6	26.346,7
Costo de ventas de bienes	487,9	410,9
Costo de ventas de servicios	29.797,7	25.935,8
GASTOS	185.091,4	171.328,5
De administración y operación	29.644,4	27.614,4
De ventas	239,6	373,6
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	6.133,8	8.943,8
Transferencias y subvenciones	20.727,1	2.535,7
Gasto público social	100.691,3	82.855,6
Operaciones interinstitucionales	26.781,5	47.974,9
Comisiones, Financieros y Ajuste por diferencia en cambio	72,5	169,0
Otros gastos	801,2	861,5
RESULTADO ANTES DE OPERACIONES RECÍPROCAS	64.854,3	85.459,1
Efecto operaciones recíprocas en Ingresos	(985,3)	(2.771,2)
Efecto operaciones recíprocas en Gastos	(917,4)	(48,5)
RESULTADO DEL EJERCICIO	64.786,6	82.737,3
Participación pública controladores	64.786,6	82.737,3



PEDRO LUIS BOHÓRQUEZ RAMÍREZ
CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN

REPÚBLICA DE COLOMBIA
CONSOLIDADO GUAINÍA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO
A 31-12-2019
(Cifras expresadas en millones de pesos)

	2019	2018		2019	2018
ACTIVO			PASIVO		
Activo corriente	406.433,1	382.446,2	Pasivo corriente	69.168,2	58.512,9
Efectivo y equivalentes al efectivo	132.864,5	122.671,6	Cuentas por pagar	50.756,5	49.215,1
Cuentas por cobrar sin contraprestación	90.614,6	96.075,1	Beneficios a los empleados	3.920,3	3.478,0
Cuentas por cobrar con contraprestación	21.952,1	15.283,8	Provisiones	9.183,5	1.448,6
Préstamos por cobrar	2.832,1	2.019,1	Pasivos por impuestos diferidos	560,7	560,7
Inventarios	2.007,6	1.401,1	Otros pasivos	4.747,2	3.810,5
Activos intangibles	67,2	62,3			
Otros activos	156.095,0	144.933,2	Pasivo no corriente:	9.206,8	2.124,6
			Beneficios a los empleados	4.258,1	0,0
Activo no corriente:			Provisiones	1.324,6	2.124,6
Activos	376.211,8	317.338,5	Otros pasivos	3.624,1	0,0
Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	3.579,0	4.618,6			
Inventarios	0,0	19,0	TOTAL PASIVO	78.375,0	60.637,5
Propiedades, planta y equipo	175.355,3	154.590,8			
Bienes de uso público e históricos y culturales	155.301,4	121.242,7	PATRIMONIO	704.269,9	639.147,2
Activos intangibles	313,8	58,8	Patrimonio de las entidades de gobierno	637.950,6	553.278,5
Activos por impuestos corrientes	2,3	0,0	Resultados consolidados del ejercicio	64.786,6	82.737,3
Activos por impuestos diferidos	312,1	312,1	Saldos de operaciones recíprocas en el patrimonio	1.151,1	2.632,9
Otros activos	41.347,9	36.496,5	Participación no controladora	381,6	498,5
TOTAL ACTIVO	782.644,9	699.784,7	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	782.644,9	699.784,7
DEUDORAS	9.606,5	41.355,8	ACREEDORAS	25.962,4	38.821,9
Deudoras de control	9.606,5	41.355,8	Pasivos contingentes	24.964,0	26.674,5
			Acreeedoras de control	998,4	12.147,4



PEDRO LUIS BOHÓRQUEZ RAMÍREZ
CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN

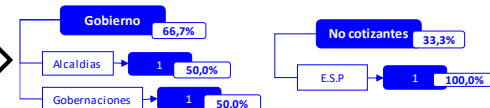
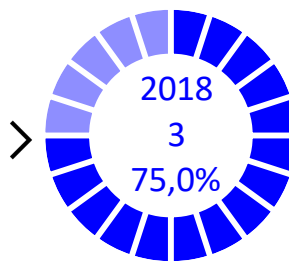
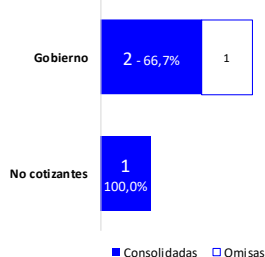
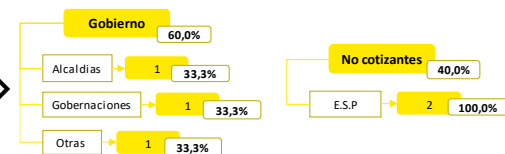
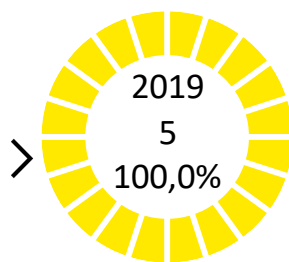
INFORMACIÓN FINANCIERA DESTACADA

Datos en millones de pesos

COBERTURA



	2019	2018
Consolidadas	5	3
Omisas	-	1
Universo	5	4



ACTIVOS

2019 \$782.644,9 ▲
2018 \$699.784,7



PASIVOS

2019 \$78.375,0 ▲
2018 \$60.637,5



PATRIMONIO

2019 \$704.269,9 ▲
2018 \$639.147,2



INGRESOS

2019 \$280.231,3 ▼
2018 \$283.134,3



COSTOS

2019 \$30.285,6 ▲
2018 \$26.346,7



GASTOS

2019 \$185.091,4 ▲
2018 \$171.328,5



Con tecnología de Bing
© Microsoft



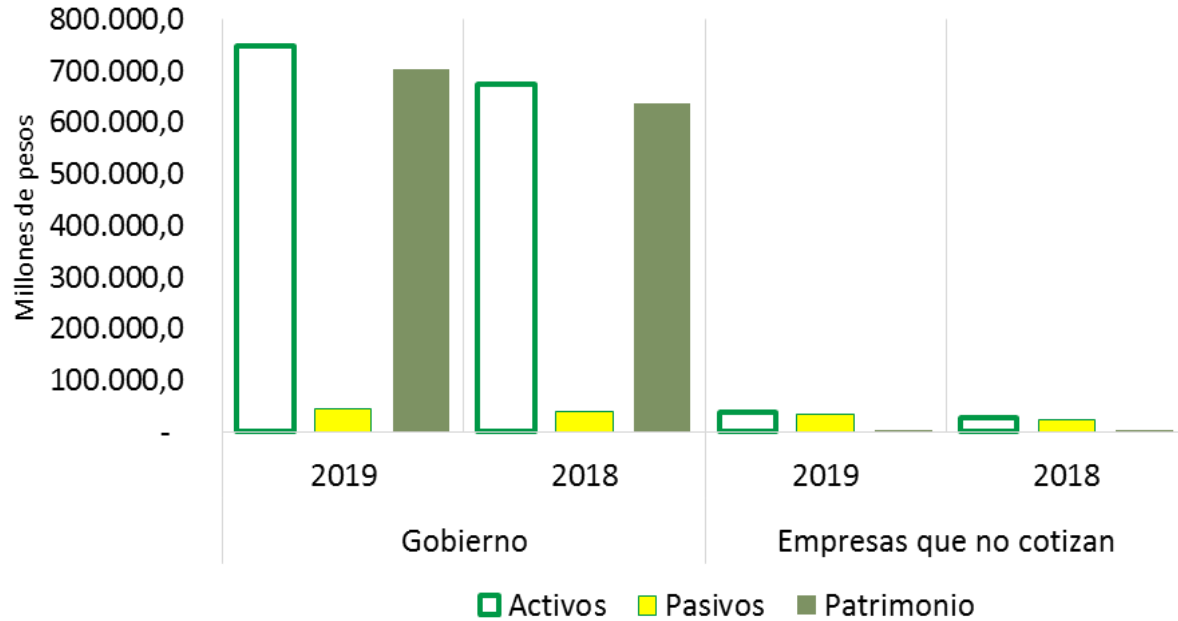
RESULTADO

2019 \$64.786,6 ▼
2018 \$82.737,3

ACTIVOS, PASIVOS Y PATRIMONIO POR MARCOS

Los Activos consolidados de Guainía a 2019 totalizan \$782.644,9 valor que es \$82.860,2 o un 11,8% superior al saldo del año 2018. Los Pasivos por su parte, aumentaron 29,3% al pasar de \$60.637,5 a \$78.375,0; por su parte el Patrimonio aumentó 10,2% al pasar de \$639.147,2 a \$704.269,9 en 2019. Ahora observemos estos conceptos para cada marco normativo:

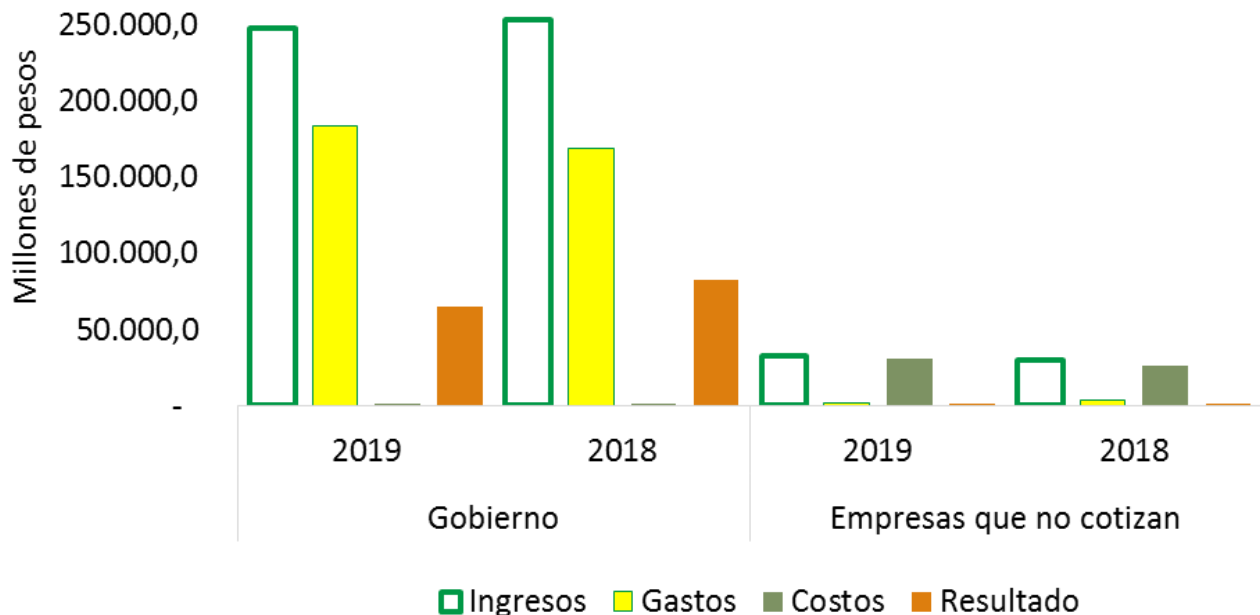
Activos, Pasivos y Patrimonio por Marco Normativo



INGRESOS, COSTOS, GASTOS Y RESULTADO POR MARCOS

Los Ingresos consolidados de Guainía a 2019 sumaron \$280.231,3 valor que es \$2.903,0 o un 1,0% inferior al saldo del año 2018. Los Gastos por su parte, aumentaron 8,0% al pasar de \$171.328,5 a \$185.091,4 en 2019. Los Costos también tuvieron un aumento del 15,0% al pasar de \$26.346,7 a \$30.285,6 en 2019. Finalmente, el Resultado del ejercicio fue de \$64.786,6 y presentó una disminución del 21,7% en comparación al año 2018. Ahora observemos estos conceptos por cada marco normativo:

Ingresos, Gastos, Costos y Resultado por marco normativo



**DATOS
CONTABLES
CLAVES**



\$2.903,0

Disminuyeron los Ingresos del Consolidado, este valor representa un valor relativo del **1,0%**



9,6%

Aumentaron los Ingresos fiscales comparados con el mismo periodo de 2018. Esto es \$2.513,4.



\$7.850,8

Aumentaron las Transferencias y subvenciones.

\$17.835,7



\$13.762,9

Aumentaron los Gastos del Consolidado, este valor representa un incremento relativo del **8,0%**



Aumentó el Gasto público social o un **21,5%**. Las cuentas que más aumentaron fueron:

- Salud aumentó \$21.398,4,
- Medio ambiente \$2.49,1 y,
- Cultura \$675,6.



\$2.030,0

Aumentaron los Gastos de Administración y operación, **7,4%**.

717,4%

Aumentó el saldo del grupo Transferencias y subvenciones, esto es \$18.191,4.



\$2.648,4

Aumentaron los Ingresos por Venta de servicios o un **9,1%**.

Resultado del ejercicio

El Resultado del ejercicio después de operaciones recíprocas, se disminuyó 21,7% al pasar de \$82.737,3 en 2018 a \$64.786,6 en 2019.

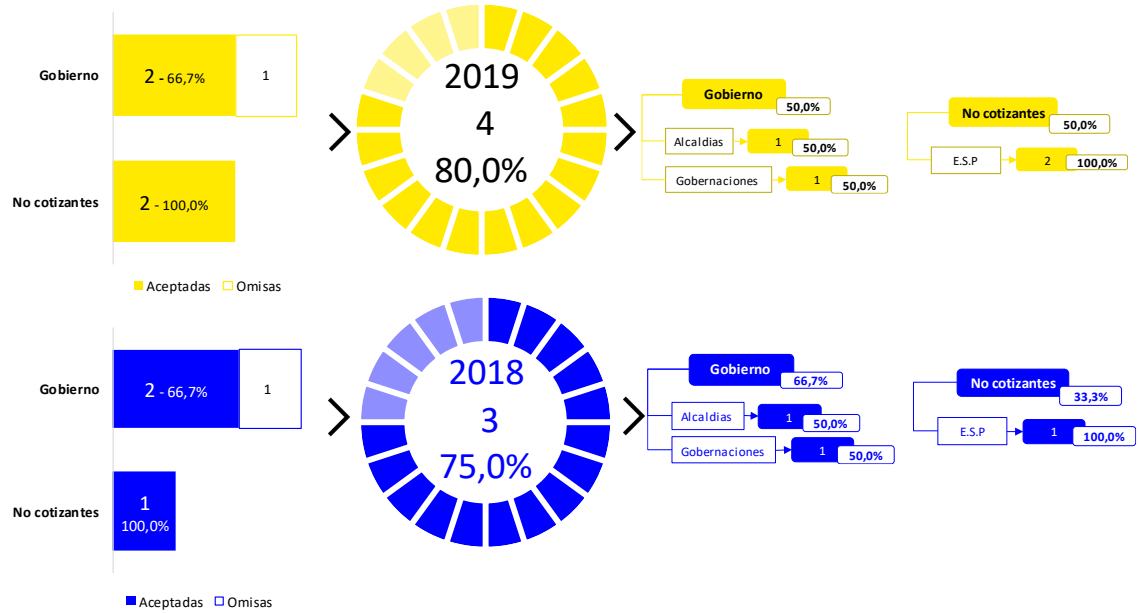
EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO CONTABLE

Resolución 193 de 2016

COBERTURA



	2019	2018
Aceptadas	4	3
Omisas	1	1
Universo	5	4



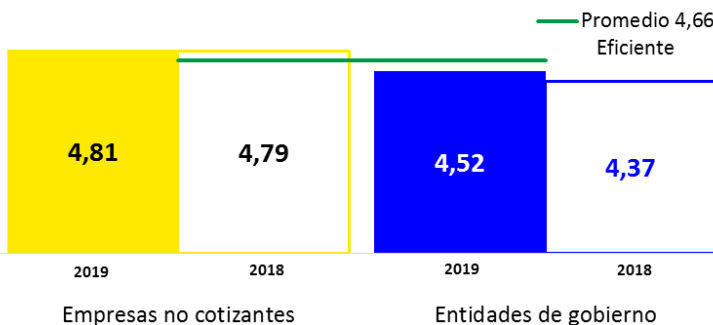
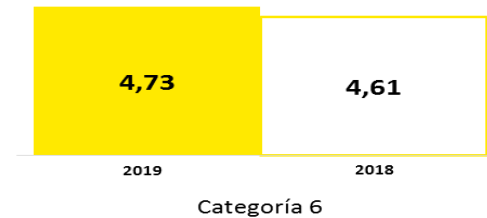
Calificación promedio por etapas y actividades

ETAPAS \bar{x}		ACTIVIDADES \bar{x}			
	2019	2018			
ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO	4,58	4,50	Políticas Contables	4,58	4,50
RECONOCIMIENTO	4,91	4,82	Identificación	4,67	4,41
			Clasificación	5,00	5,00
			Registro	4,97	4,87
MEDICIÓN POSTERIOR	4,64	4,34	Medición Inicial	5,00	5,00
REVELACIÓN	4,52	4,18	Medición Posterior	4,64	4,34
RENDICIÓN DE CUENTAS	5,00	4,80	Presentación de EEFF	4,52	4,18
GESTIÓN DEL RIESGO	4,34	4,18	Rendición de Cuentas	5,00	4,80
			Gestión del Riesgo Contable	4,34	4,18
	2019	2018		2019	2018

4,66

Calificación total promedio de las entidades que reportaron su Evaluación de control interno contable para el 2019, en 2018 este promedio fue 4,51.

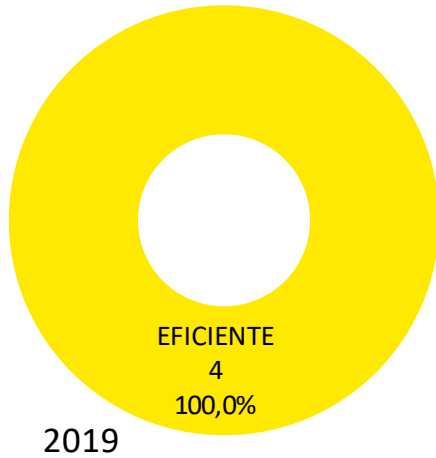
El promedio por categorías de municipios de Guainía es de 4,73, este promedio corresponde a la categoría 6.



El promedio por Marcos normativos de las entidades de Guainía es de 4,66, el mayor promedio corresponde a Empresas no cotizantes que presenta un aumento frente al promedio 2018 de 2 centésimas.

DATOS CLAVES

ECIC

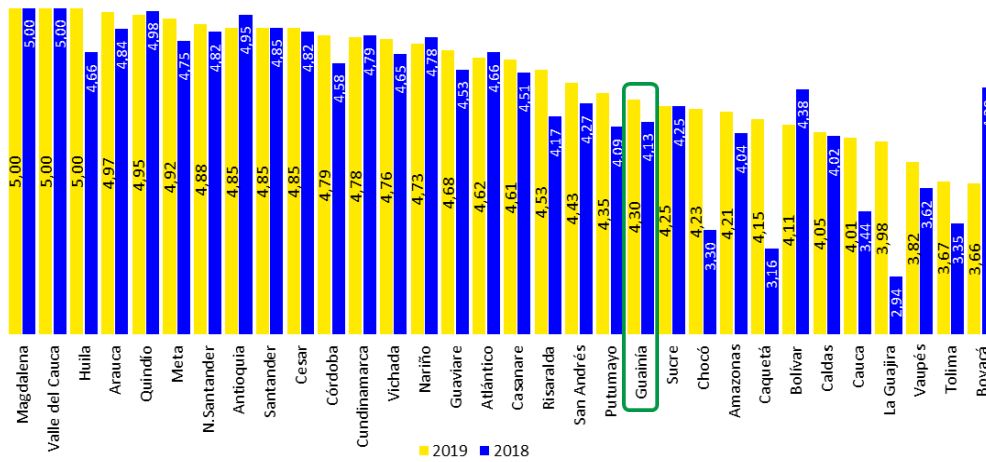


100%

De las 4 entidades consolidadas para la Evaluación de control interno contable en 2019, **4** se calificaron con criterio Eficiente, y en 2018 **3** entidades tuvieron esta calificación, con una representación del **100%**.



Calificación promedio Gobernaciones 4,50



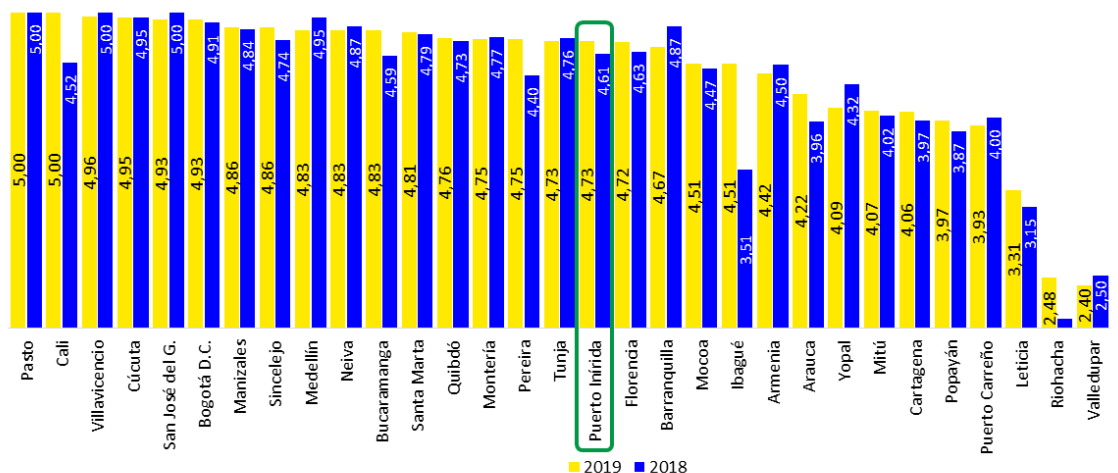
21 de 32

Con una calificación de **4,30**, la Gobernación de Guainía se ubica en el lugar 21 entre las 32 Gobernaciones.

Calificación promedio Capitales 4,45

17 de 31

Con una calificación de **4,73**, la ciudad de Puerto Inírida se ubica en el lugar 17 entre las 31 Capitales de departamento.





El Boletín de Deudores Morosos del Estado - BDME, Es la relación de las personas naturales y jurídicas que tienen contraídas obligaciones con el Estado y que cumplen los requisitos establecidos en la ley 901 de 2004, la cual consolida la Contaduría General de la Nación con base en la información que reportan las entidades públicas.

3

Entidades públicas



Son las que registra el Departamento de Guainía con cartera a favor del estado en el Boletín número **32** correspondiente al corte **30 de noviembre de 2019**.



\$ 2.550,4 M

Obligaciones a favor del Estado

84 Deudores

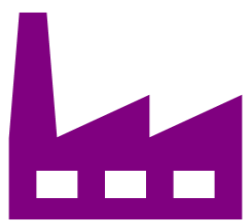


Naturales y Jurídicas, que a la fecha indicada de corte tienen contraída obligaciones con entidades públicas del departamento de Guainía



Total de personas Naturales

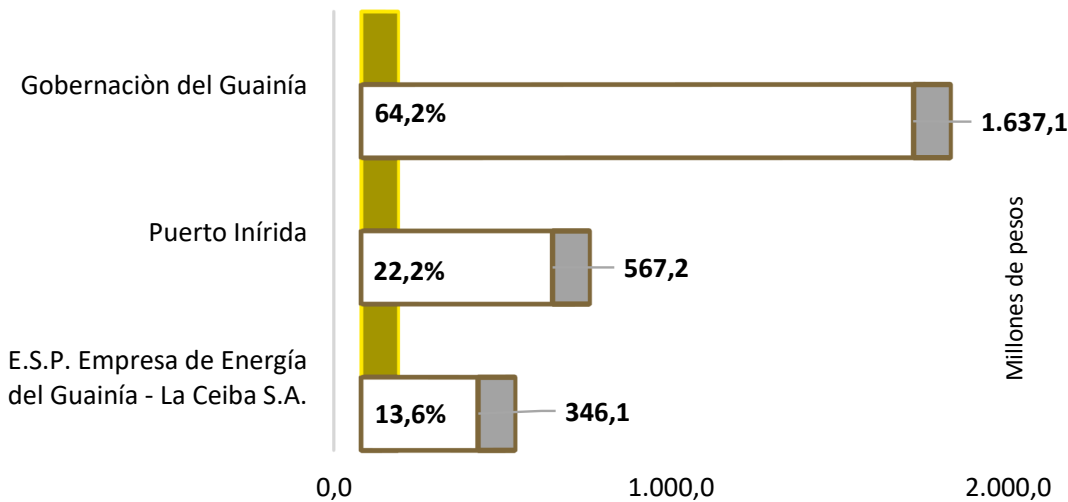
70



Total de personas Jurídicas

14

**BOLETÍN DE DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO - BDME
ENTIDADES PÚBLICAS CON MAYORES ACRENCIAS REPORTADAS**



100%

De las acreencias reportadas en el Departamento de Guainía se concentran en 3 entidades, por un valor de:

\$ 2.550,4 M



84 deudores

Naturales: 70

Jurídicos: 14

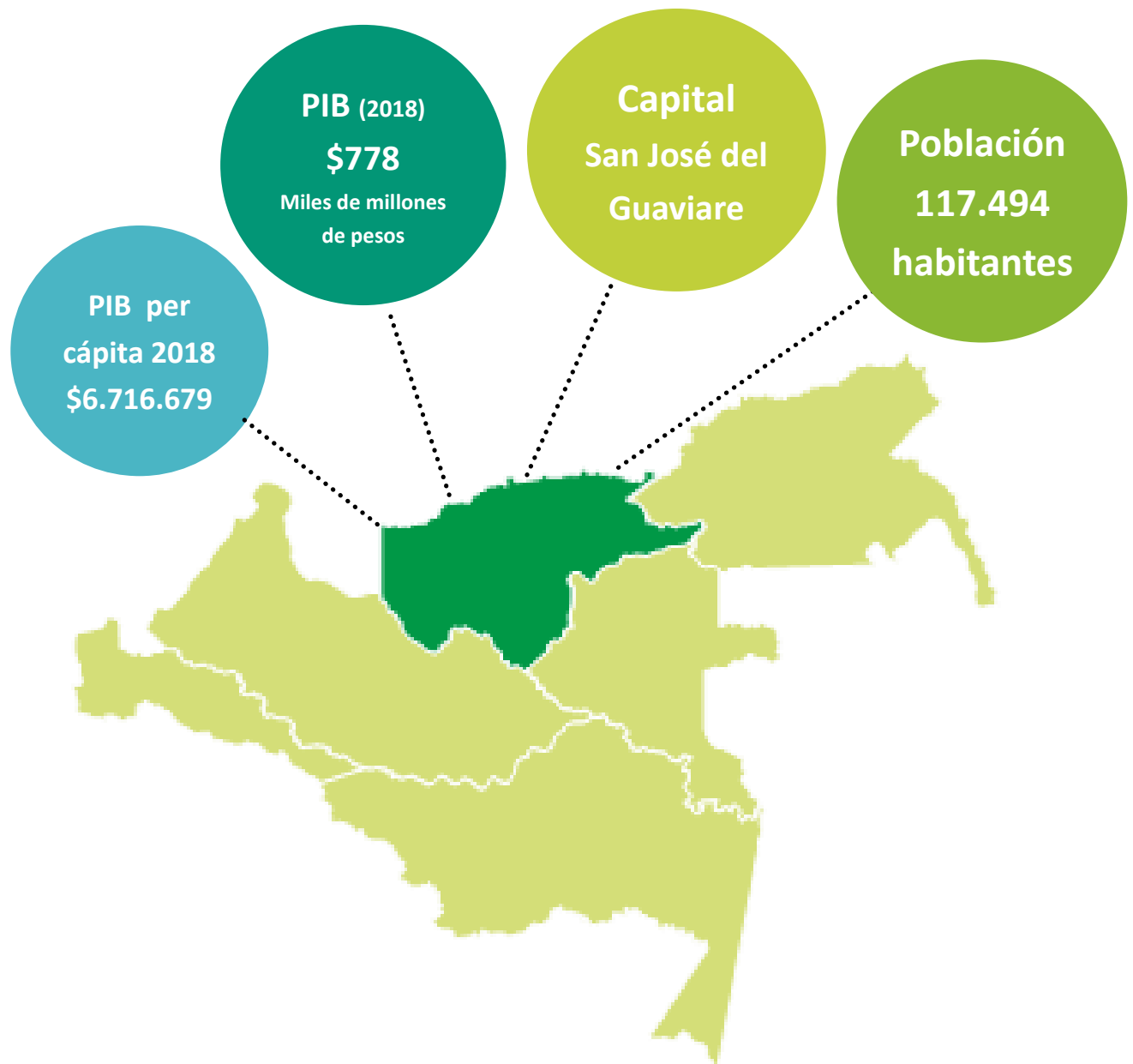
**BOLETÍN DE DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO - BDME
ENTIDADES PÚBLICAS CON MAYORES VARIACIONES REPORTADAS ENTRE LOS
BOLETINES 31 Y 32**

Millones de Pesos

NOMBRE ENTIDAD	BDME 32 NOVIEMBRE 2019	BDME 31 MAYO 2019	VARIACIÓN NETA
E.S.P. Empresa de Energía del Guainía - La Ceiba S.A.	346,1	639,9	(293,7)
Puerto Inírida	567,2	468,7	98,5
Gobernación del Guainía	1.637,1	1.637,1	-
SUBTOTAL	2.550,4	2.745,7	(195,3)
OTROS	-	-	-
TOTAL	2.550,4	2.745,7	(195,3)

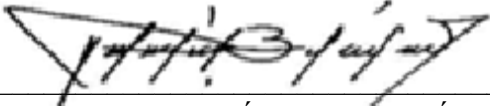
La entidad que presentó mayor variación en el Departamento de Guainía es la **E.S.P. Empresa de Energía del Guainía - La Ceiba S.A.** por un valor de **\$(293,7) M** Y Puerto Inírida con un valor de **\$98,5 M**.

CONSOLIDADO GUAVIARE



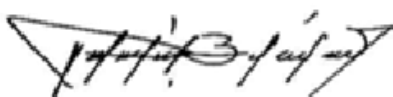
REPÚBLICA DE COLOMBIA
CONSOLIDADO GUAVIARE
ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO
De enero 1 al 31 de diciembre de 2019
(Cifras expresadas en millones de pesos)

	2019	2018
INGRESOS	624.599,7	449.274,5
Ingresos sin contraprestación	350.815,8	335.604,1
Ingresos fiscales	48.324,9	37.377,5
Transferencias y subvenciones	302.490,9	298.226,6
Ingresos con contraprestación	86.401,3	79.440,6
Venta de bienes	241,8	174,1
Venta de servicios	86.159,5	79.266,5
Financieros y Ajuste por diferencia en cambio	163.688,0	17.335,0
Otros ingresos	23.694,6	16.894,8
COSTOS DE VENTAS	77.823,9	70.981,6
Costo de ventas de bienes	128,3	101,8
Costo de ventas de servicios	77.695,6	70.879,8
GASTOS	555.222,5	345.289,4
De administración y operación	93.086,2	84.359,0
De ventas	3.094,5	1.742,3
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	19.950,9	13.370,6
Transferencias y subvenciones	11.991,7	7.755,4
Gasto público social	231.108,3	218.332,5
De actividades y/o servicios especializados	0,0	0,0
Operaciones interinstitucionales	0,0	8,6
Comisiones, Financieros y Ajuste por diferencia en cambio	165.764,1	15.231,1
Otros gastos	30.226,8	4.489,9
RESULTADO ANTES DE OPERACIONES RECÍPROCAS	(8.446,7)	33.003,5
Efecto operaciones recíprocas en Ingresos	(632,5)	(5.271,9)
Efecto operaciones recíprocas en Gastos	(14.224,7)	(4.613,8)
RESULTADO DEL EJERCICIO	5.145,9	32.344,2
Participación pública controladores	5.145,9	32.344,2


 PEDRO LUIS BOHÓRQUEZ RAMÍREZ
 CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN

REPÚBLICA DE COLOMBIA
CONSOLIDADO GUAVIARE
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO
A 31-12-2019
(Cifras expresadas en millones de pesos)

	2019	2018		2019	2018
ACTIVO			PASIVO		
Activo corriente	241.698,1	263.103,8	Pasivo corriente	131.159,5	125.741,0
Efectivo y equivalentes al efectivo	103.411,8	112.803,0	Préstamos por pagar	591,6	787,5
Inversiones de administración de liquidez	41,0	41,0	Cuentas por pagar	56.368,1	47.424,9
Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	476,0	476,0	Beneficios a los empleados	19.571,1	16.935,1
Cuentas por cobrar sin contraprestación	74.799,5	95.272,8	Provisiones	29.869,9	32.793,3
Cuentas por cobrar con contraprestación	30.874,1	23.203,1	Pasivos por impuestos corrientes	5.935,5	5.262,1
Préstamos por cobrar	631,5	369,9	Pasivos por impuestos diferidos		500,1
Inventarios	7.299,4	5.366,4	Otros pasivos	18.823,3	22.038,0
Activos intangibles	651,3	106,3			
Activos por impuestos corrientes	3.024,1	2.394,5	Pasivo no corriente:	37.256,7	26.431,3
Activos por impuestos diferidos		661,7	Préstamos por pagar	12.810,0	6.847,8
Otros activos	20.489,4	22.409,1	Provisiones	21.490,0	19.583,5
			Pasivos por impuestos diferidos	751,5	
Activo no corriente:			Otros pasivos	2.205,2	
Activos	701.953,1	661.872,8			
Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	6.280,8	2.649,4	TOTAL PASIVO	168.416,2	152.172,3
Cuentas por cobrar sin contraprestación	1,3				
Cuentas por cobrar con contraprestación	2.993,9	7.134,9	PATRIMONIO	775.235,0	772.804,3
Propiedades, planta y equipo	349.585,7	346.450,5	Patrimonio de las entidades de gobierno	643.461,6	617.978,9
Bienes de uso público e históricos y culturales	154.555,5	118.154,6	Patrimonio de las empresas	29.305,2	37.516,4
Activos intangibles	153,6	696,2	Resultados consolidados del ejercicio	5.145,9	32.344,2
Activos por impuestos corrientes		9,7	Saldos de operaciones recíprocas en el patrimonio	95.259,4	83.042,5
Activos por impuestos diferidos	605,4		Participación no controladora	2.062,9	1.922,3
Otros activos	187.776,9	186.777,5			
TOTAL ACTIVO	943.651,2	924.976,6	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	943.651,2	924.976,6
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	50.604,5	43.856,3	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	43.128,5	59.345,7
Activos contingentes	17.658,2	12.557,6	Pasivos contingentes	40.545,7	56.585,4
Deudoras de control	32.946,3	31.298,7	Acreedoras de control	2.582,8	2.760,3



PEDRO LUIS BOHÓRQUEZ RAMÍREZ
CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN

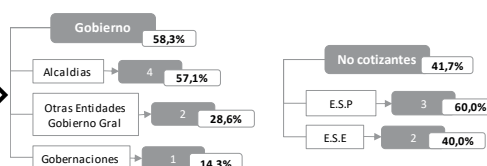
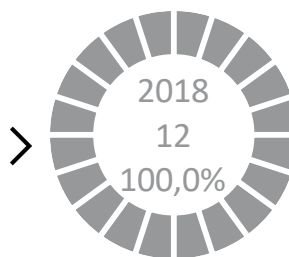
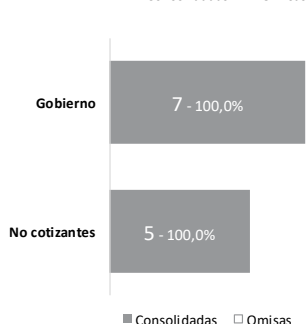
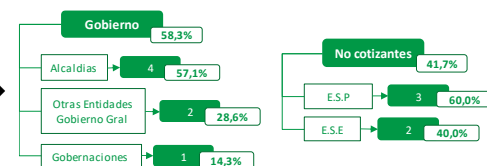
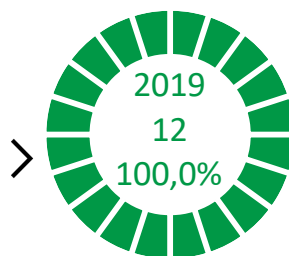
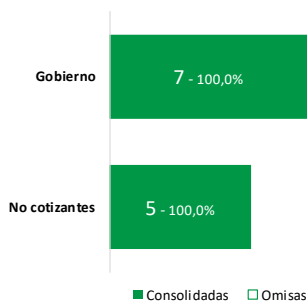
INFORMACIÓN FINANCIERA DESTACADA

Datos en millones de pesos

COBERTURA



	2019	2018
Consolidadas	12	12
Omisas	-	-
Universo	12	12



ACTIVOS

2019 \$943.651,2
2018 \$924.976,6 ▲



PASIVOS

2019 \$168.416,2
2018 \$152.172,3 ▲



PATRIMONIO

2019 \$775.235,0
2018 \$772.804,3 ▲



INGRESOS

2019 \$624.599,7
2018 \$449.274,5 ▲



COSTOS

2019 \$77.823,9
2018 \$70.981,6 ▲



GASTOS

2019 \$555.222,5
2018 \$345.289,4 ▲



Con tecnología de Bing
© Microsoft



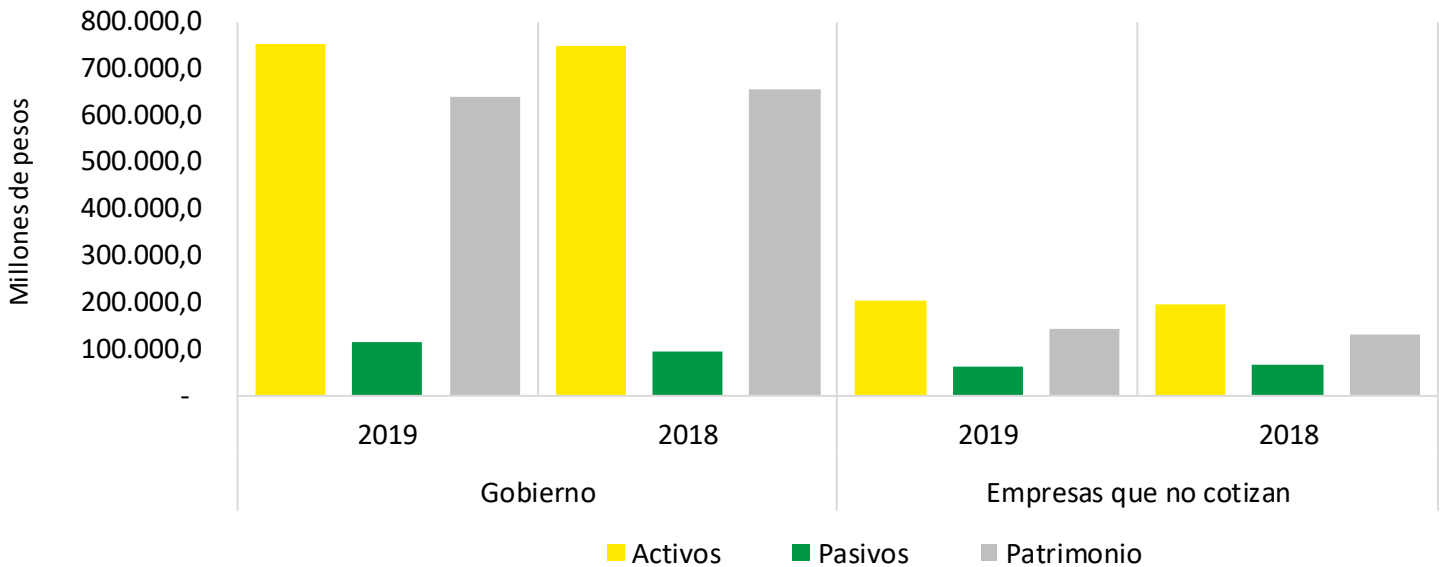
RESULTADO

2019 \$5.145,9
2018 \$32.344,2 ▼

ACTIVOS, PASIVOS Y PATRIMONIO POR MARCOS

Los Activos consolidados de Guaviare a 2019 totalizan \$943.651,2, valor que es \$18.674,6 o un 2,0% superior al saldo del año 2018. Los Pasivos por su parte, aumentaron 10,7% al pasar de \$152.172,3 a \$168.416,2; el Patrimonio también aumentó 0,3% al pasar de \$772.804,3 a \$775.235,0 en 2019. Ahora observemos estos conceptos para cada marco normativo:

Activos, Pasivos y Patrimonio por Marco Normativo



Mapa de entidades con mayores Activos

E.S.E. Red de Servicios de Salud de Primer Nivel

El Retorno

E.S.E. Hospital San José

E.S.P. EnerGuaviare S.A.

Miraflores

Gobernación

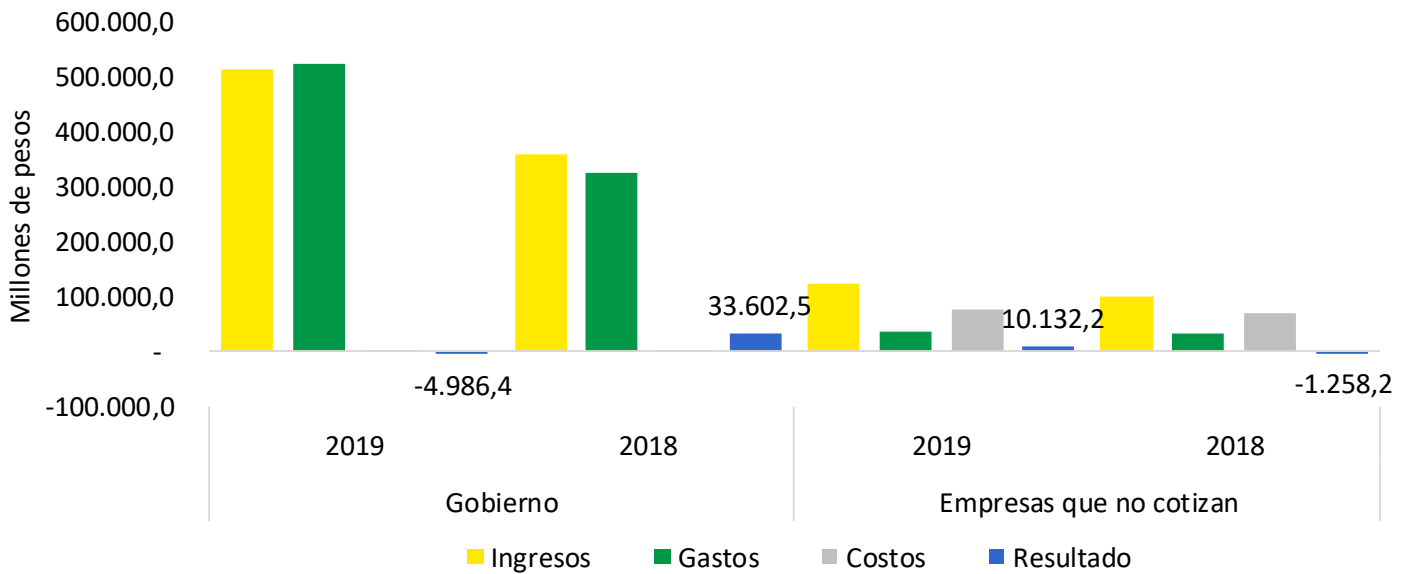
Calamar

San José del Guaviare

INGRESOS, COSTOS, GASTOS Y RESULTADO POR MARCOS

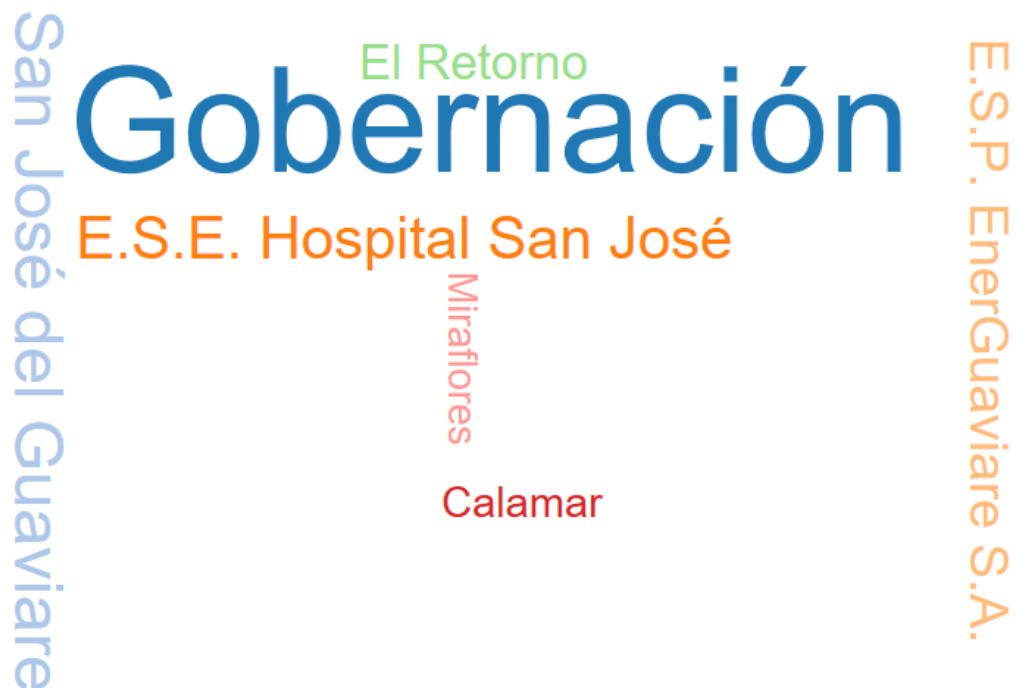
Los Ingresos consolidados de Guaviare a 2019 sumaron \$624.599,7 valor que es \$175.325,2 o un 39,0% superior al saldo del año 2018. Los Gastos por su parte, aumentaron 60,8% al pasar de \$345.289,4 en 2018 a \$555.222,5 en 2019. Los Costos también tuvieron un aumento del 9,6% al pasar de \$70.981,6 a 77.823,9 en 2019. Finalmente, el Resultado del ejercicio fue de \$5.145,9 y presentó una disminución del 84,1%. Ahora observemos estos conceptos por cada marco normativo:

Ingresos, Gastos, Costos y Resultado por marco normativo



Mapa de entidades con mayores Ingresos

E.S.E. Red de Servicios de Salud de Primer Nivel



Ingresos

\$146.353,0

Aumentaron los Ingresos Financieros. Es el mayor incremento entre los Ingresos y explica la mayor parte de su variación



Gobernación

La Gobernación de Guaviare fue la entidad que reportó el mayor incremento.

Registrado en la subcuenta Rendimientos sobre recursos entregados en administración.

.....

Gastos

\$150.465,8

Aumentaron los Gastos Financieros. Es el mayor incremento entre los Gastos y explica la mayor parte de su variación.



Gobernación

La Gobernación de Guaviare fue la entidad que reportó el mayor incremento.

Registrado en la subcuenta Administración de fiducia.

DATOS CONTABLES CLAVES

\$10.947,4

Aumentaron los Ingresos fiscales, un 29,3%.



\$210.373,3

pesos

Es el valor de los Impuestos consolidados per cápita. Es el monto promedio recaudado por habitante.

Resultado del ejercicio

Déficit de \$8.446,7 antes de Operaciones recíprocas.

En la página anterior puede apreciarse que el superávit de las Empresas que no cotizan por \$10.132,2 compensa el déficit de las Entidades de gobierno por \$4.986,4.

La entidad con mayor superávit es la E.S.E. Hospital San José con un resultado de \$9.067,2. Por el contrario la entidad de gobierno con mayor déficit fue la Gobernación con un resultado de \$4.578,2.

\$8.057,5

Aumentó el saldo de la cuenta Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios, esto es un 48,6%



\$2.365,3

Aumentó el saldo de la cuenta Impuestos, esto es un 10,6%



\$7.220,6

Es el valor del Impuesto al consumo de cerveza. Es el impuesto con mayor saldo, representa 29,2% de la cuenta.

También se destacan los saldos de la Sobretasa a la gasolina \$4.968,8 (20,1%), el Impuesto de industria y comercio \$2.925,8 (11,8%) y el Impuesto predial unificado \$2.375,5 (9,6%).

48,4%

Representan los Ingresos por Transferencias y subvenciones sobre el total de Ingresos a diciembre de 2019. La siguiente fuente de Ingresos son los Financieros que representan el 26,2% después de un importante aumento con relación a 2018.



\$212.700,6

Es el saldo consolidado del grupo Otros Activos a diciembre de 2019.

Es el segundo grupo más representativo de los Activos (22,5%). El primero son las PPyE que representan el 37,0%.



DATOS CONTABLES CLAVES



\$145.441,3

Es el saldo consolidado de la cuenta Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo a diciembre de 2019. Representa el 68,4% de los Otros Activos. La segunda cuenta es Avances y anticipos entregados que con un saldo de \$29.441,2 que representan el 13,8% del grupo.



\$103.411,8

Es el saldo del grupo Efectivo y equivalentes al efectivo a diciembre de 2019. Representa el 11,0% de los Activos y disminuyó 8,3% comparado con 2018.



\$11.189,8

Disminuyó la cuenta Avances y anticipos entregados con relación al mismo periodo de 2018. Es una reducción del 27,5%.

Energuaviare S.A. E.S.P. fue la que reportó la mayor disminución: \$11.320,3. Que corresponde, según las notas de la entidad "... a los avances y anticipos efectuados por concepto de contratos para la adquisición de bienes y servicios y anticipos de garantías de STR y SDL".

Mayores detalles en la página

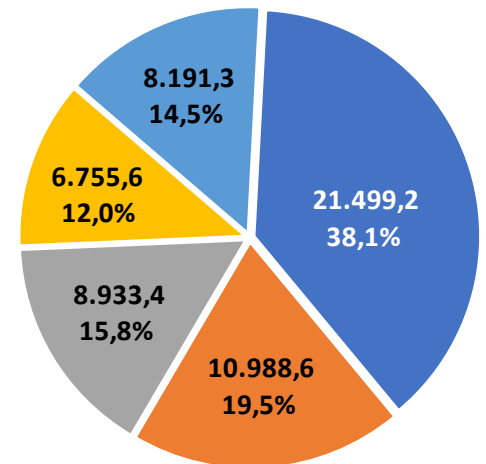


\$108.669,1

Es el saldo de la Cuentas por cobrar consolidadas a diciembre de 2019.

Disminuyeron \$16.942,1 o 13,5% comparadas con 2018. Representan el 11,5% de los Activos.

Composición de las Cuentas por pagar 2019



\$57.855,0

Es el monto de Transferencias por cobrar al Sistema General de Regalías. Disminuyeron \$23.193,4 comparados con 2018.



\$69.683,5

Es el saldo de las Transferencias por cobrar. Es el concepto con mayor monto de los Otros activos, representan el 64,1% a diciembre de 2019. Disminuyeron \$19.049,8.

17,8%

Es lo que representan los Pasivos sobre los Activos. Por lo tanto, el Patrimonio representa el 82,2%.

\$56.368,1

Es el valor de las Cuentas por pagar consolidadas. Representan el 33,5% de los Pasivos y son el grupo de mayor peso dentro de los mismos Las Provisiones son el segundo con un saldo de \$51.359,9 y un peso del 30,6%.



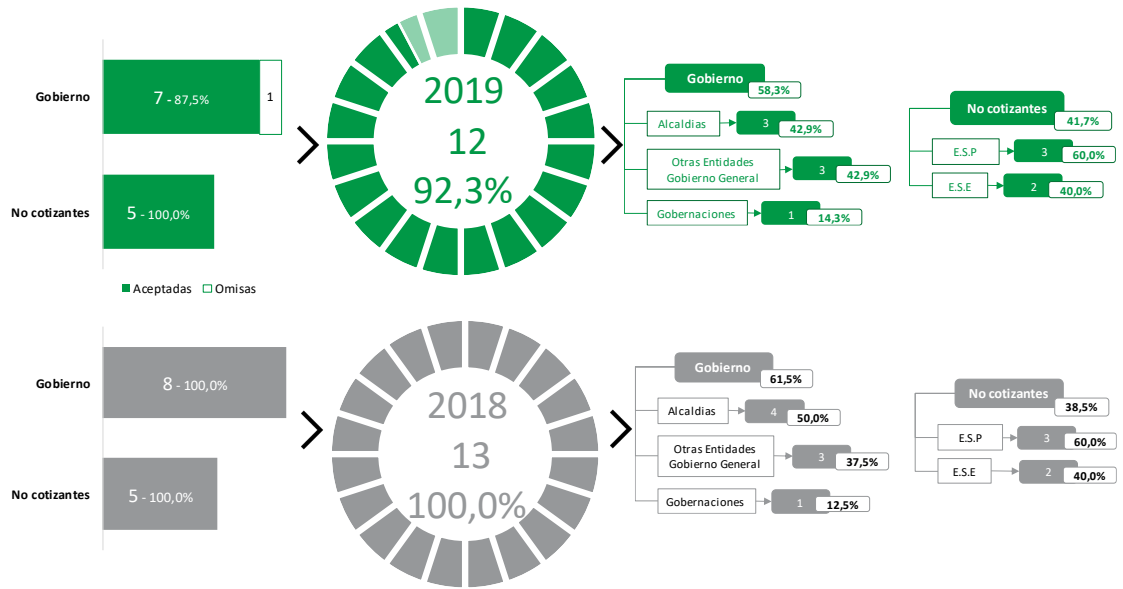
75,5%

Aumentó el saldo de los Préstamos por pagar. Pasaron de \$7.635,3 en 2018 a \$13.401,6 en 2019. Está registrado en la cuenta Financiamiento interno de largo plazo. Mayores aumentos: San José del Guaviare: \$3.754,3 y Gobernación: \$2.208,0.

EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO CONTABLE

Resolución 193 de 2016

COBERTURA



	2019	2018
Aceptadas	12	13
Omisas	1	0
Universo	13	13

Calificación promedio por etapas y actividades

ETAPAS \bar{x}

ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO	4,81	4,45
RECONOCIMIENTO	4,99	4,88
MEDICIÓN POSTERIOR	4,66	4,24
REVELACIÓN	4,93	4,82
RENDICIÓN DE CUENTAS	4,67	4,38
GESTIÓN DEL RIESGO	4,12	3,91
2019	4,78	4,57

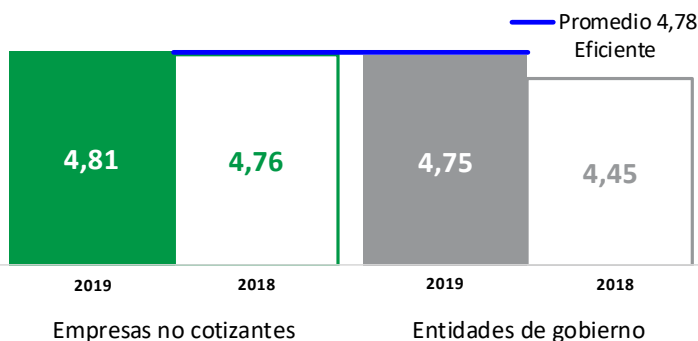
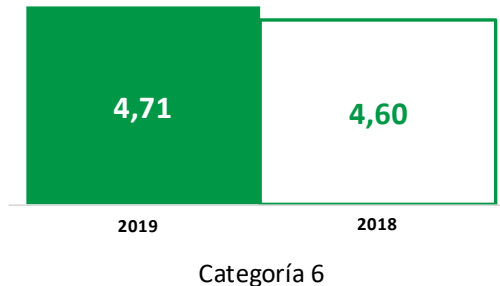
ACTIVIDADES \bar{x}

Políticas Contables	4,81	4,45
Identificación	4,95	4,80
Clasificación	5,00	4,95
Registro	4,99	4,98
Medición Inicial	5,00	4,79
Medición Posterior	4,66	4,24
Presentación de EEFF	4,93	4,82
Rendición de Cuentas	4,67	4,38
Gestión del Riesgo Contable	4,12	3,91
2019	4,78	4,57

4,78

Calificación total promedio de las entidades que reportaron su Evaluación de control interno contable para el 2019, en 2018 este promedio fue 4,57.

El promedio por categorías de municipios del Guaviare es de 4,72, aumentó 0,11 comparado con la Evaluación de 2018.



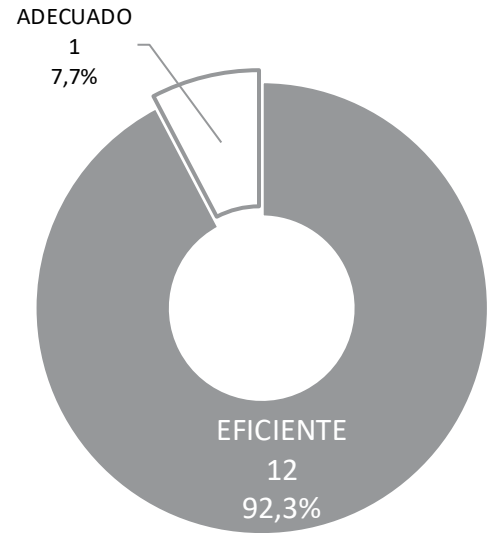
El promedio por Marcos normativos de las entidades del Guaviare es de 4,78, el mayor promedio corresponde a la Empresas no cotizantes, cuya calificación aumentó ligeramente frente al promedio 2018.

DATOS CLAVES ECIC



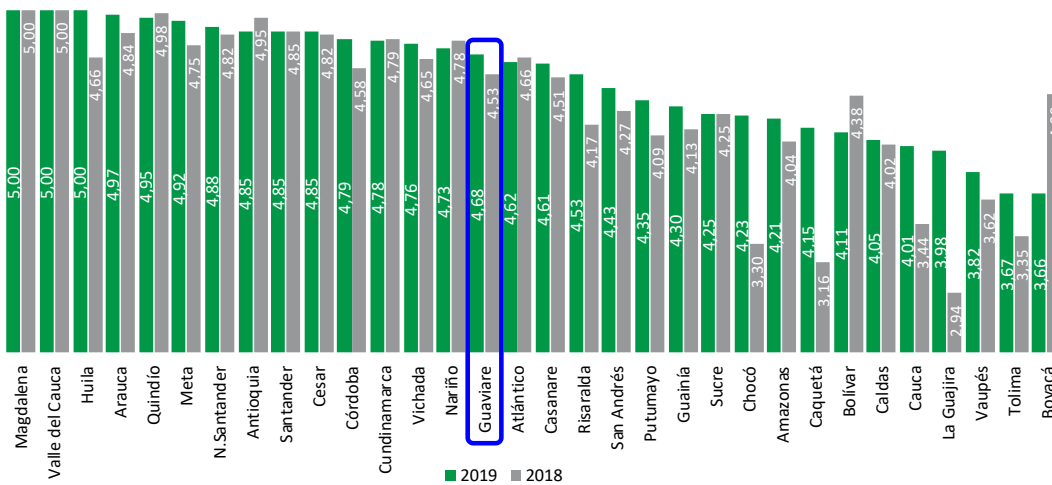
100,0%

De las 12 entidades que reportaron su Evaluación de control interno contable en 2019, **todas** se calificaron con criterio Eficiente, mientras que en 2018 **11** entidades tuvieron esta calificación, con una representación del **92,3%**



2018

Calificación promedio Gobernaciones **4,50**



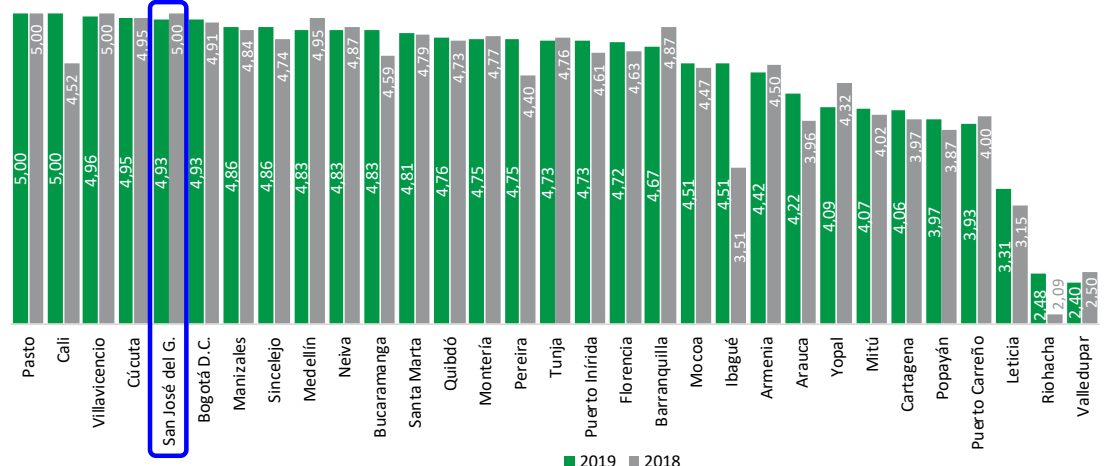
15 de 32

Con una calificación de **4,68**, la Gobernación del Guaviare se ubica en el 15 lugar entre las 32 Gobernaciones.

5 de 31

Con una calificación de **4,93**, el municipio de San José del Guaviare se ubica en el 5 lugar entre las 31 Capitales de departamento.

Calificación promedio Capitales **4,45**



El Boletín de Deudores Morosos del Estado - BDME, Es la relación de las personas naturales y jurídicas que tienen contraídas obligaciones con el Estado y que cumplen los requisitos establecidos en la ley 901 de 2004, la cual consolida la Contaduría General de la Nación con base en la información que reportan las entidades públicas.

8

Entidades públicas



Son las que registra el Departamento del Guaviare con cartera a favor del estado en el Boletín número 32 correspondiente al corte 30 de noviembre de 2019.



\$ 5.058,5 M

Obligaciones a favor del Estado

186 Deudores

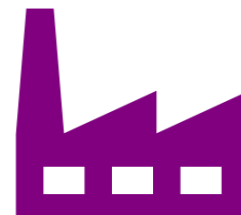


Naturales y Jurídicas, que a la fecha indicada de corte tienen contraída obligaciones con entidades públicas del departamento de Guaviare.



Total de personas Naturales

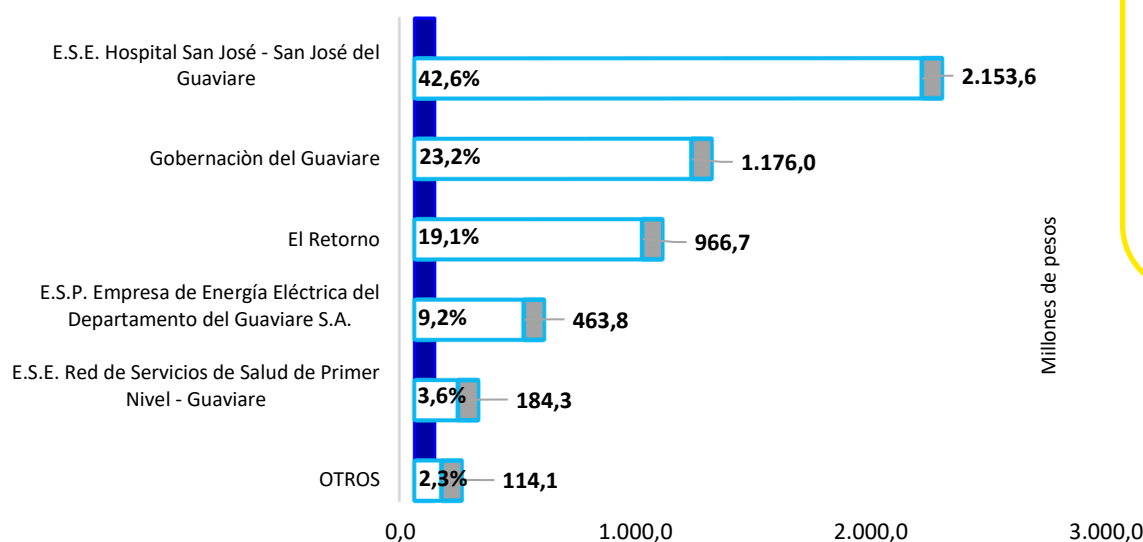
141



Total de personas Jurídicas

45

**BOLETÍN DE DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO - BDME
ENTIDADES PÚBLICAS CON MAYORES ACREENCIAS REPORTADAS**



97,7%

De las acreencias reportadas en el Departamento del Guaviare se concentran en 5 entidades, por un valor de:

\$4.944,4 M



170 deudores

Naturales: 127

Jurídicos: 43

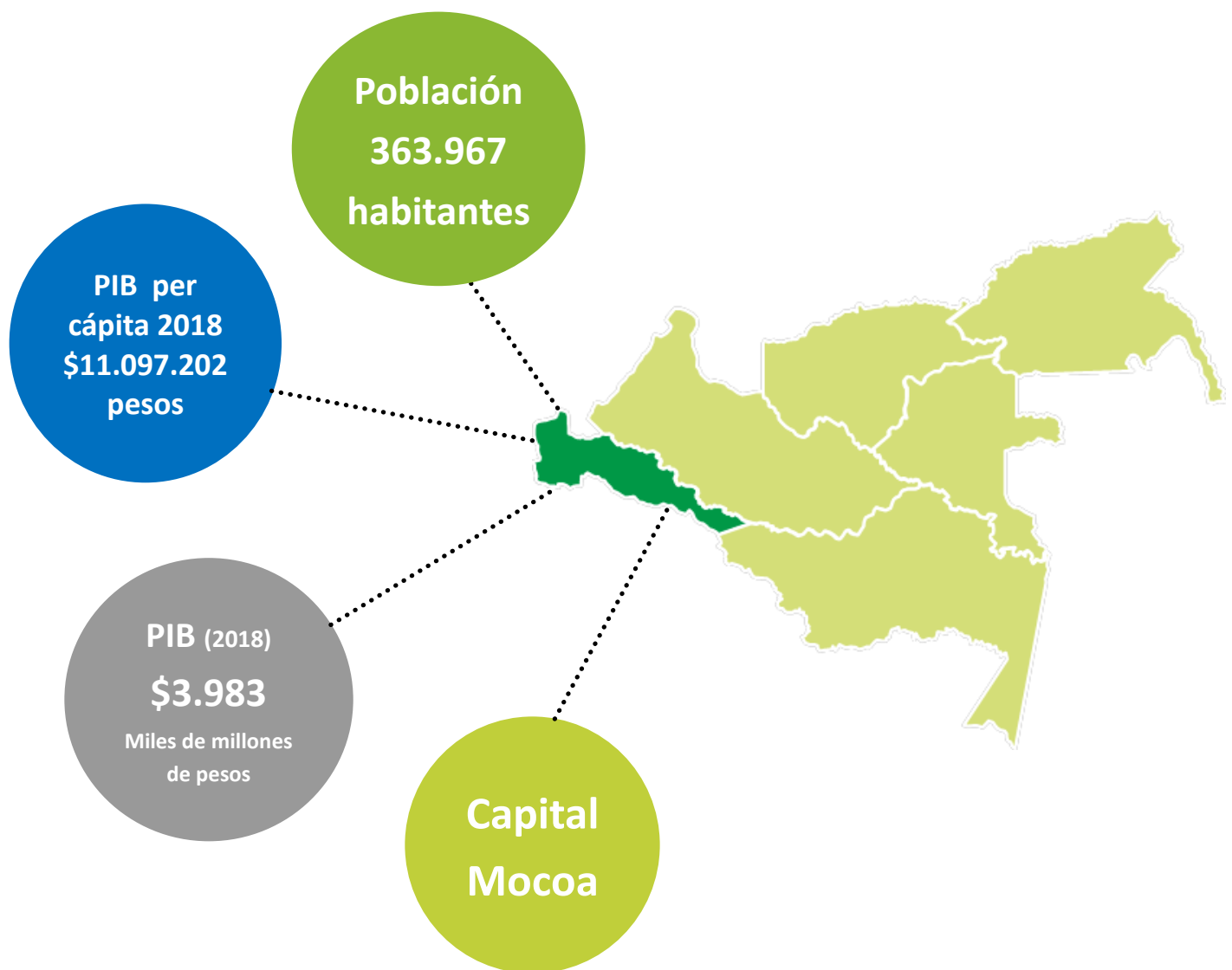
**BOLETÍN DE DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO - BDME
ENTIDADES PÚBLICAS CON MAYORES VARIACIONES REPORTADAS ENTRE LOS
BOLETINES 31 Y 32**

Millones de Pesos

NOMBRE ENTIDAD	BDME 32 NOVIEMBRE 2019	BDME 31 MAYO 2019	VARIACIÓN NETA
E.S.E. Hospital San José - San José del Guaviare	2.153,6	13.721,0	(11.567,4)
Gobernación del Guaviare	1.176,0	4.489,7	(3.313,7)
San José del Guaviare	-	2.984,6	(2.984,6)
E.S.P. Empresa de Energía Eléctrica del Departamento del Guaviare S.A.	463,8	1.348,8	(885,0)
Calamar - Guaviare	61,3	303,5	(242,3)
SUBTOTAL	3.854,7	22.847,7	(18.993,1)
OTROS	1.203,8	1.050,8	153,0
TOTAL	5.058,5	23.898,5	(18.840,1)

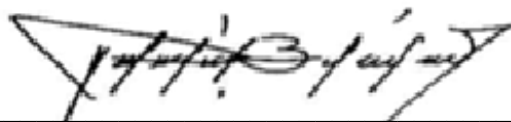
La entidad que presentó mayor variación en el Departamento del Guaviare es la **E.S.E. Hospital San José - San José del Guaviare** por un valor de **\$(11.567,4)M**, le sigue la **Gobernación del Guaviare** con un valor de **\$(3.313,7)M** y **San José del Guaviare** con **\$(2.984,6) M**.

CONSOLIDADO PUTUMAYO



REPÚBLICA DE COLOMBIA
CONSOLIDADO PUTUMAYO
ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO
De enero 1 al 31 de diciembre de 2019
(Cifras expresadas en millones de pesos)

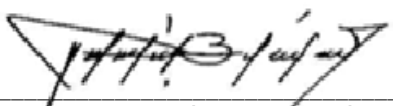
	2019	2018
INGRESOS	1.528.255,2	1.122.611,3
Ingresos sin contraprestación	1.256.938,4	935.698,1
Ingresos fiscales	127.519,8	105.271,8
Transferencias y subvenciones	1.117.085,4	829.655,2
Operaciones interinstitucionales	12.333,2	771,1
Ingresos con contraprestación	157.480,9	125.373,7
Venta de bienes	75,7	26,1
Venta de servicios	157.405,2	125.347,6
Financieros y Ajuste por diferencia en cambio	54.354,9	33.463,5
Otros ingresos	59.481,0	28.076,0
COSTOS DE VENTAS	120.755,6	83.696,4
Costo de ventas de bienes	88,4	14,3
Costo de ventas de servicios	120.667,2	83.682,1
GASTOS	934.070,7	854.961,4
De administración y operación	142.017,7	117.831,7
De ventas	2.878,1	1.972,4
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	46.513,4	49.275,9
Transferencias y subvenciones	27.585,6	6.695,3
Gasto público social	694.843,7	653.594,2
Operaciones interinstitucionales	0,0	17,5
Comisiones, Financieros y Ajuste por diferencia en cambio	4.089,5	3.190,4
Otros gastos	16.142,7	22.384,0
RESULTADO ANTES DE OPERACIONES RECÍPROCAS	473.428,9	183.953,5
Efecto operaciones recíprocas en Ingresos	(8.778,6)	(5.694,7)
Efecto operaciones recíprocas en Gastos	(4.242,1)	(1.906,4)
RESULTADO DEL EJERCICIO	468.893,0	180.165,3
Participación pública controladores	468.893,0	180.168,0
Participación no controladora privada	0,0	(2,7)



PEDRO LUIS BOHÓRQUEZ RAMÍREZ
CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN

REPÚBLICA DE COLOMBIA
CONSOLIDADO PUTUMAYO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO
A 31-12-2019
(Cifras expresadas en millones de pesos)

	2019	2018		2019	2018
ACTIVO			PASIVO		
Activo corriente	1.188.926,5	880.067,0	Pasivo corriente	250.341,8	219.827,0
Efectivo y equivalentes al efectivo	390.987,5	477.991,4	Préstamos por pagar	13.020,0	16.035,9
Inversiones de administración de liquidez	3.896,2	2.065,4	Cuentas por pagar	138.958,2	110.512,9
Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	12.300,9	12.170,1	Beneficios a los empleados	32.700,8	36.533,5
Cuentas por cobrar sin contraprestación	574.528,9	231.750,6	Provisiones	8.916,5	7.720,6
Cuentas por cobrar con contraprestación	81.175,5	67.721,4	Pasivos por impuestos corrientes	1,3	22,0
Préstamos por cobrar	466,1	3,5	Pasivos por impuestos diferidos	1.525,6	21,0
Inventarios	13.757,7	10.392,4	Otros pasivos	55.219,4	48.981,1
Activos intangibles	785,5	213,0			
Activos por impuestos corrientes	1,0	0,0	Pasivo no corriente:	42.383,4	50.072,4
Otros activos	111.027,2	77.759,2	Préstamos por pagar	4.338,0	2.250,3
			Cuentas por pagar	10.557,2	8.162,1
Activo no corriente:			Beneficios a los empleados	3.048,2	5.187,9
Activos	1.175.637,4	1.022.999,3	Provisiones	13.834,5	24.734,8
Efectivo y equivalentes al efectivo	60,0	0,0	Pasivos por impuestos corrientes	5.106,2	7.628,6
Inversiones de administración de liquidez	4.568,0	4.182,1	Otros pasivos	5.499,3	2.108,7
Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	416,5	548,8			
Cuentas por cobrar sin contraprestación	960,9	0,0	TOTAL PASIVO	292.725,2	269.899,4
Cuentas por cobrar con contraprestación	9.640,3	3.272,6			
Inventarios	116,3	174,8	PATRIMONIO	2.071.838,7	1.633.166,9
Propiedades, planta y equipo	629.334,4	565.062,0	Patrimonio de las entidades de gobierno	1.430.733,2	1.293.004,5
Bienes de uso público e históricos y culturales	352.682,8	334.134,2	Patrimonio de las empresas	185.701,8	144.942,3
Propiedades de inversión	1.282,5	2.133,5	Resultados consolidados del ejercicio	468.893,0	180.165,3
Activos intangibles	2.031,9	2.381,4	Saldos de operaciones recíprocas en el patrimonio	(15.428,6)	13.478,1
Activos por impuestos corrientes	69,7	71,9	Participación no controladora	1.939,3	1.576,7
Activos por impuestos diferidos	293,8	209,6			
Otros activos	174.180,3	110.828,4			
			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2.364.563,9	1.903.066,3
TOTAL ACTIVO	2.364.563,9	1.903.066,3			
			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	3.522.275,1	1.938.802,0
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	47.546,2	48.466,8	Pasivos contingentes	3.448.708,7	1.849.173,4
Activos contingentes	5.851,7	5.946,1	Acreedoras de control	73.566,4	89.628,6
Deudoras de control	41.694,5	42.520,7			


 PEDRO LUIS BOHÓRQUEZ RAMÍREZ
 CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN

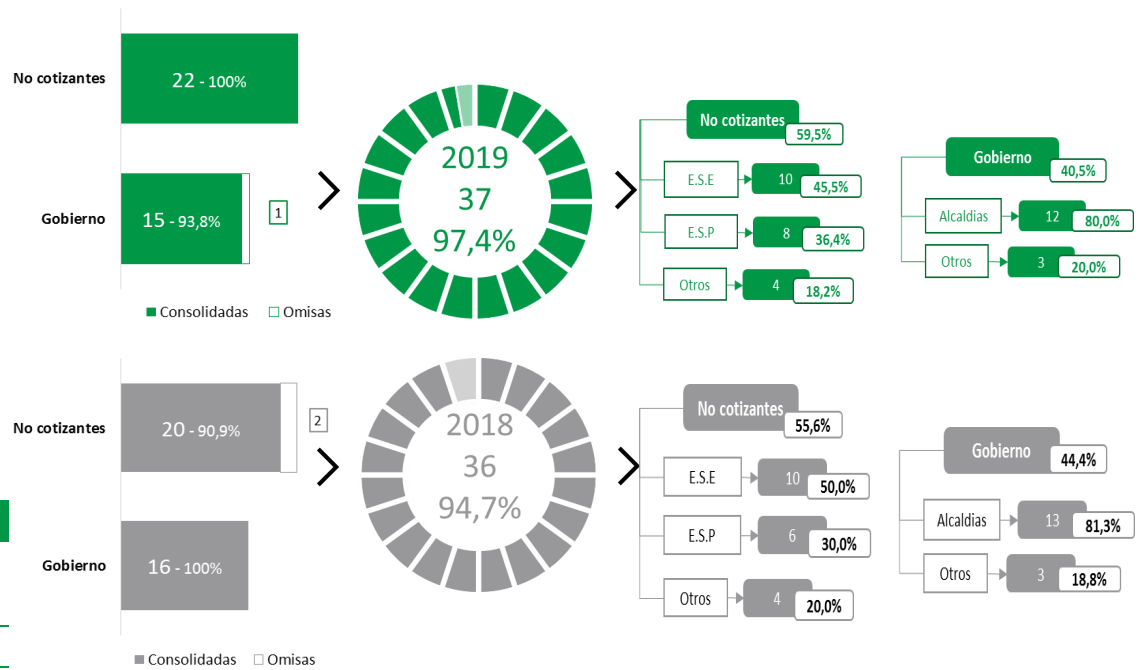
INFORMACIÓN FINANCIERA DESTACADA

Datos en millones de pesos

COBERTURA



	2019	2018
Consolidadas	37	36
Omisas	1	2
Universo	38	38



ACTIVOS

2019 \$2.364.563,9 ▲
2018 \$1.903.066,3



PASIVOS

2019 \$292.725,2 ▲
2018 \$269.899,4



PATRIMONIO

2019 \$2.071.838,7 ▲
2018 \$1.633.166,9



INGRESOS

2019 \$1.528.255,2 ▲
2018 \$1.122.611,3



COSTOS

2019 \$120.755,6 ▲
2018 \$83.696,4



GASTOS

2019 \$934.070,7 ▲
2018 \$854.961,4



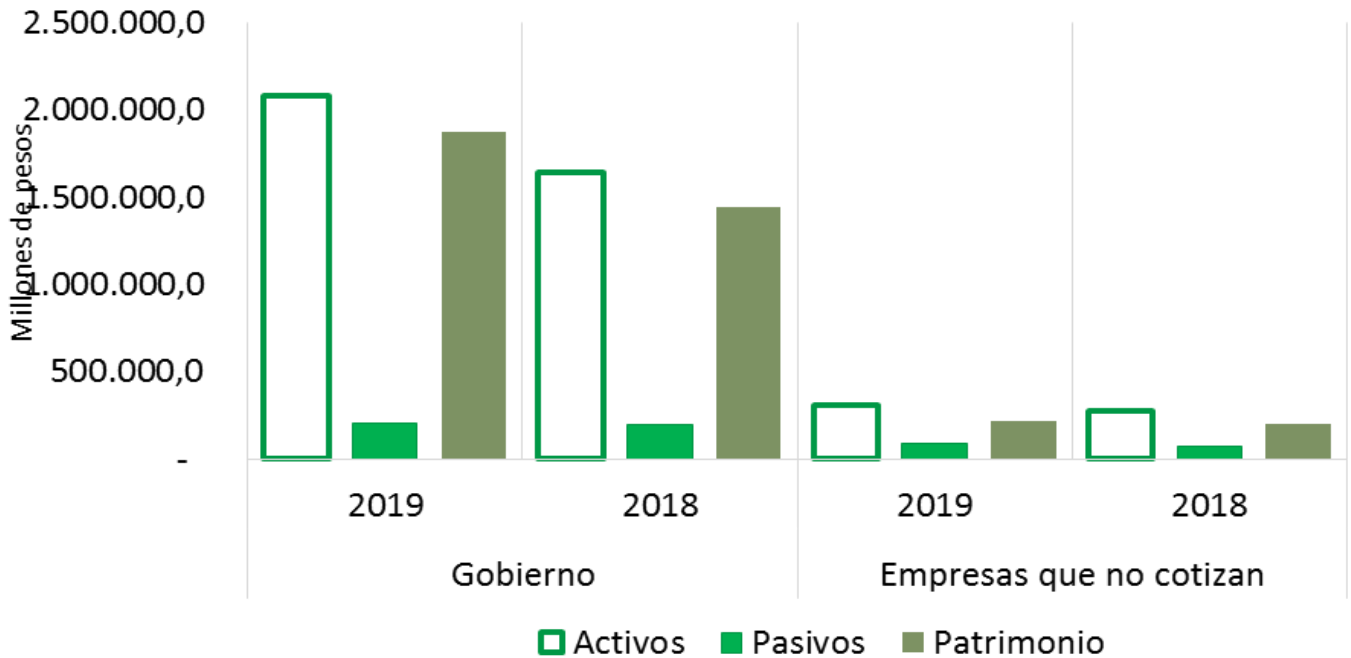
RESULTADO

2019 \$468.893,0 ▲
2018 \$180.165,3

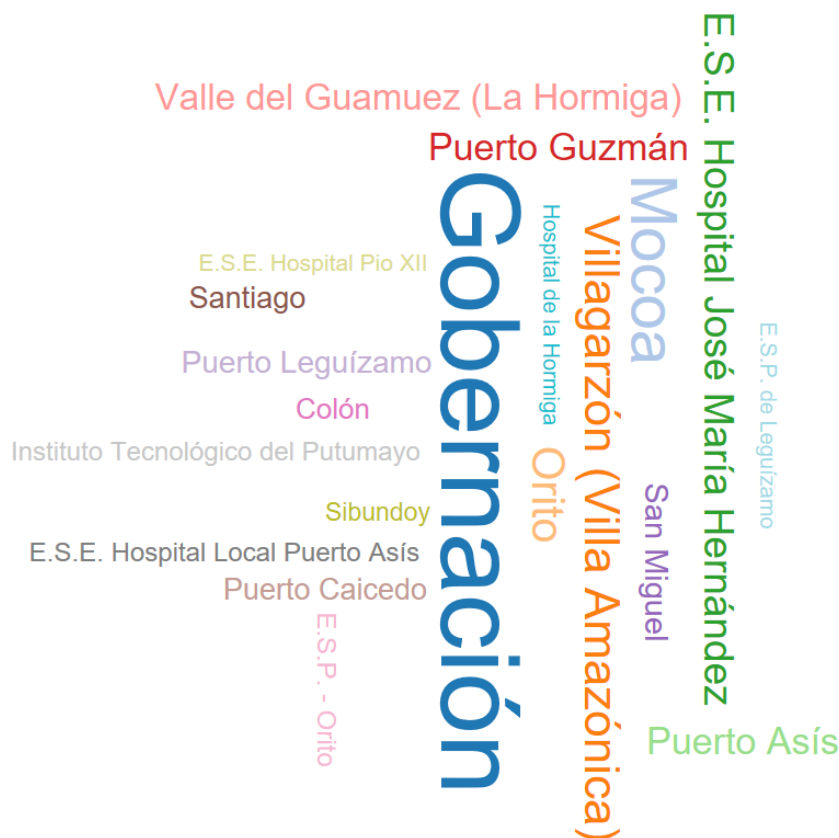
ACTIVOS, PASIVOS Y PATRIMONIO POR MARCOS

Los Activos consolidados de Putumayo a 2019 totalizan \$2.364.563,9 valor que es \$461.497,6 o un 24,3% superior al saldo del año 2018. Los Pasivos por su parte, aumentaron 8,5% al pasar de \$269.899,4 a \$292.725,2; por su parte el Patrimonio aumentó 26,9% al pasar de \$1.633.166,9 a \$2.071.838,7 en 2019. Ahora observemos estos conceptos para cada marco normativo:

Activos, Pasivos y Patrimonio por Marco Normativo



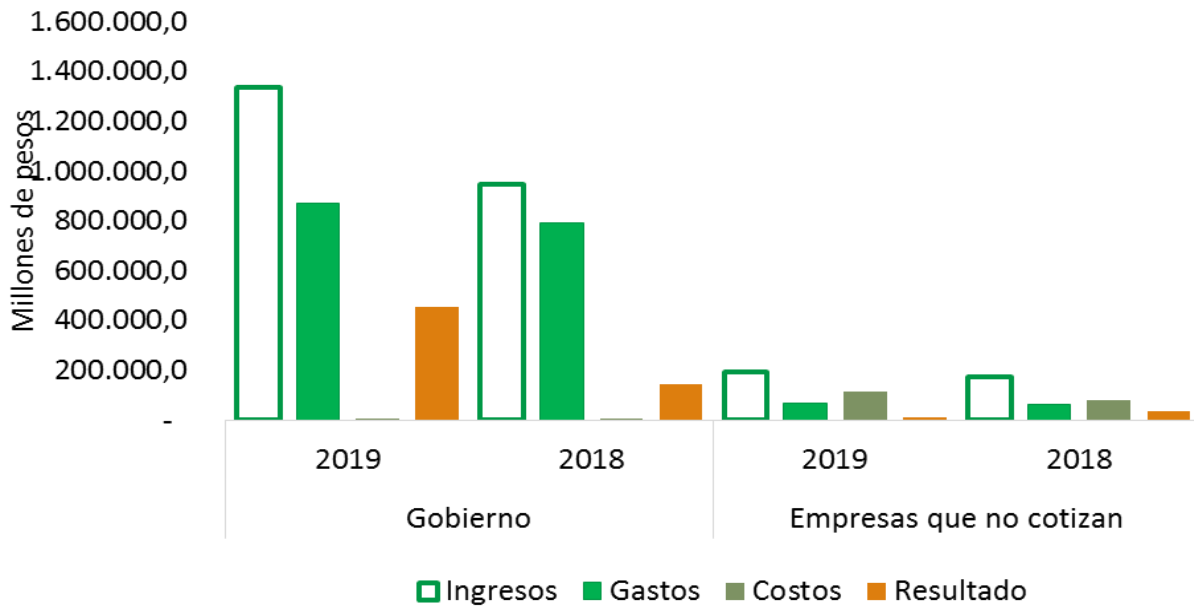
Entidades con mayores Activos



INGRESOS, COSTOS, GASTOS Y RESULTADO POR MARCOS

Los Ingresos consolidados de Putumayo a 2019 sumaron \$1.528.255,2 valor que es \$405.643,9 o un 36,1% superior al saldo del año 2018. Los Gastos por su parte, aumentaron 9,3% al pasar de \$854.961,4 a \$934.070,7 en 2019. Los Costos también tuvieron un aumento del 44,3% al pasar de \$83.696,6 a \$120.755,6 en 2019. Finalmente, el Resultado del ejercicio fue de \$468.893,0 y presentó un aumento del 160,3%. Ahora observemos estos conceptos por cada marco normativo:

Ingresos, Gastos, Costos y Resultado por marco normativo



Entidades con mayores Ingresos

E.S.E. Hospital Local Puerto Asís



**DATOS
CONTABLES
CLAVES**



\$405.643,9

Aumentaron los Ingresos del Consolidado, este valor representa un incremento relativo del **36,1%**



21,1%

Aumentaron los Ingresos fiscales comparados con el mismo periodo de 2018. Esto es \$22.248,0.

Otros Ingresos

Es el grupo de Ingresos que más aumentó con relación a 2018: \$31.405,0. Pasó de \$28.076,0 en 2018 a \$59.481,0 en 2019.



\$287.430,2

Aumentaron los ingresos por Transferencias y subvenciones.



\$41.249,5



Aumentó el Gasto público social o un **6,3%**. Las cuentas que más aumentaron fueron:

- Medio ambiente aumentó \$2.956,8,
- Vivienda \$638,1 y,
- Agua potable y saneamiento básico \$4.451,0.

\$79.109,3

Aumentaron los Gastos del Consolidado, este valor representa un incremento relativo del **9,3%**



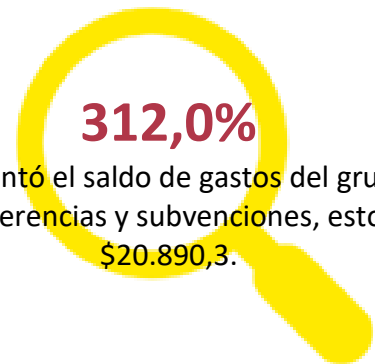
\$24.186,0

Aumentaron los Gastos de Administración y operación, **20,5%**.



312,0%

Aumentó el saldo de gastos del grupo Transferencias y subvenciones, esto es \$20.890,3.



\$32.057,6

Aumentaron los Ingresos por Venta de servicios o un 25,6%, aunque los costos asociados a la venta de servicios aumentaron \$36.985,1 o un 44,2%.



Resultado del ejercicio

El Resultado del ejercicio después de operaciones recíprocas, se incrementó 160,3% al pasar de \$180.165,3 en 2018 a \$468.893,0 en 2019.

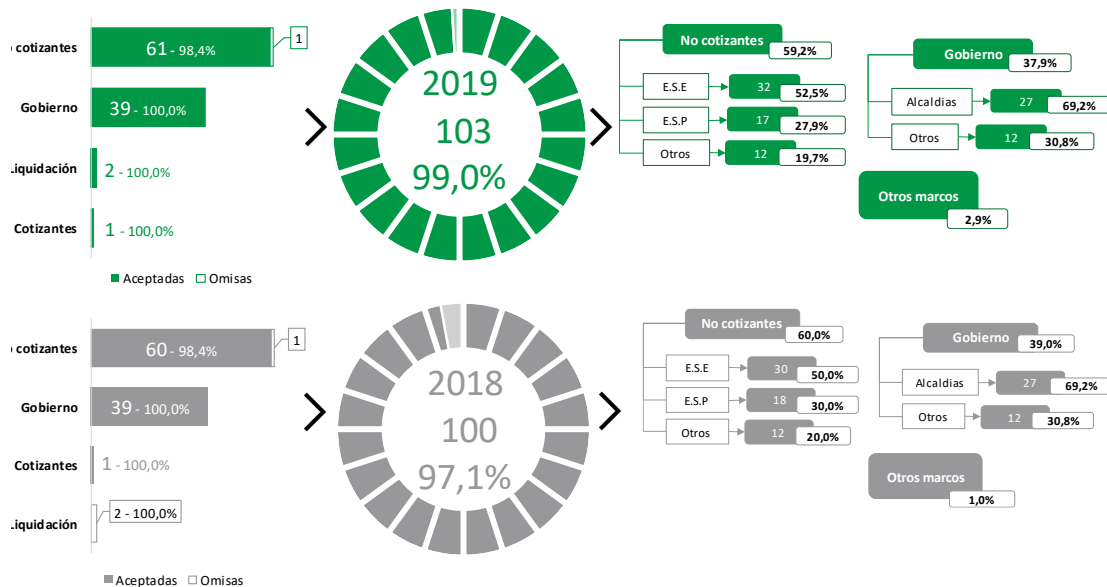
EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO CONTABLE

Resolución 193 de 2016

COBERTURA



	2019	2018
Aceptadas	103	100
Omisas	1	3
Universo	104	103



Calificación promedio por etapas y actividades

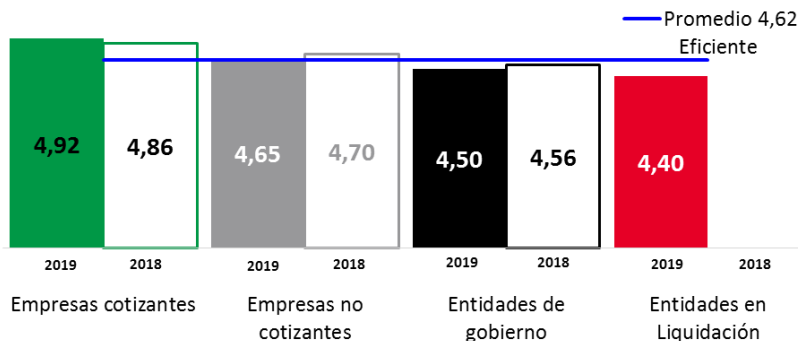
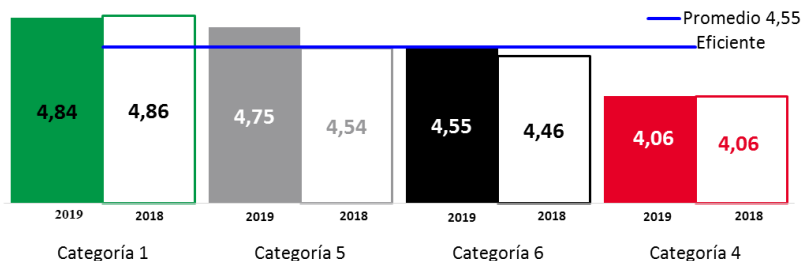
ETAPAS x?	2019	2018
ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO	4,14	4,15
RECONOCIMIENTO	4,72	4,79
MEDICIÓN POSTERIOR	4,09	4,17
REVELACIÓN	4,55	4,61
RENDICIÓN DE CUENTAS	4,86	4,79
GESTIÓN DEL RIESGO	3,69	3,64
Promedio	4,35	4,38

ACTIVIDADES x?	2019	2018
Políticas Contables	4,14	4,15
Identificación	4,51	4,61
Clasificación	4,92	4,79
Registro	4,79	4,89
Medición Inicial	4,67	4,89
Medición Posterior	4,09	4,17
Presentación de EEFF	4,55	4,61
Rendición de Cuentas	4,86	4,79
Gestión del Riesgo Contable	3,69	3,64
Promedio	4,35	4,38

4,35

Calificación total promedio de las entidades que reportaron su Evaluación de control interno contable para el 2019, en 2018 este promedio fue **4,38**.

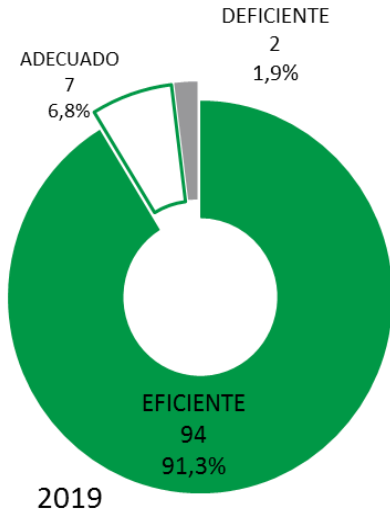
El promedio por categorías de municipios de Putumayo es de **4,55**, el mayor promedio corresponde a la categoría 1, en 4,84 aunque disminuyó en 2 centésimas respecto al año 2018. Se resalta el aumento en la categoría 5,



El promedio por Marcos normativos de las entidades de Putumayo es de **4,62**, el mayor promedio corresponde a Empresas cotizantes que presenta un aumento frente al promedio 2018 de 6 centésimas.

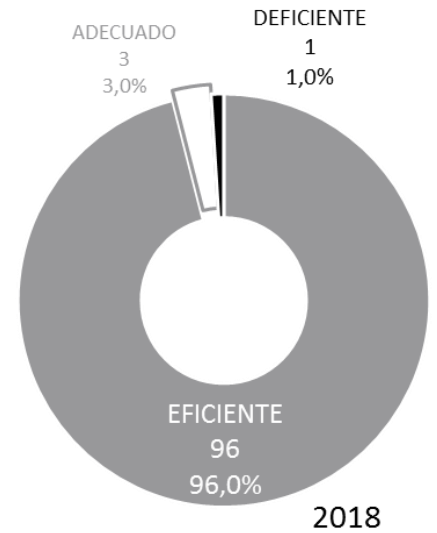
DATOS CLAVES

ECIC



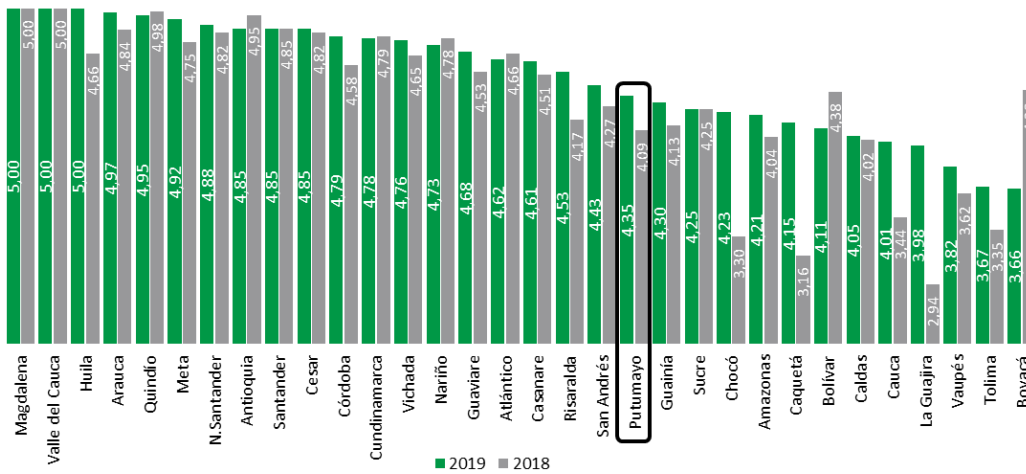
91,3%

De las 103 entidades consolidadas para la Evaluación de control interno contable en 2019, **94** se calificaron con criterio Eficiente, mientras que en 2018 **96** entidades tuvieron esta calificación, con una representación del **96,0%**.



2018

Calificación promedio Gobernaciones **4,50**



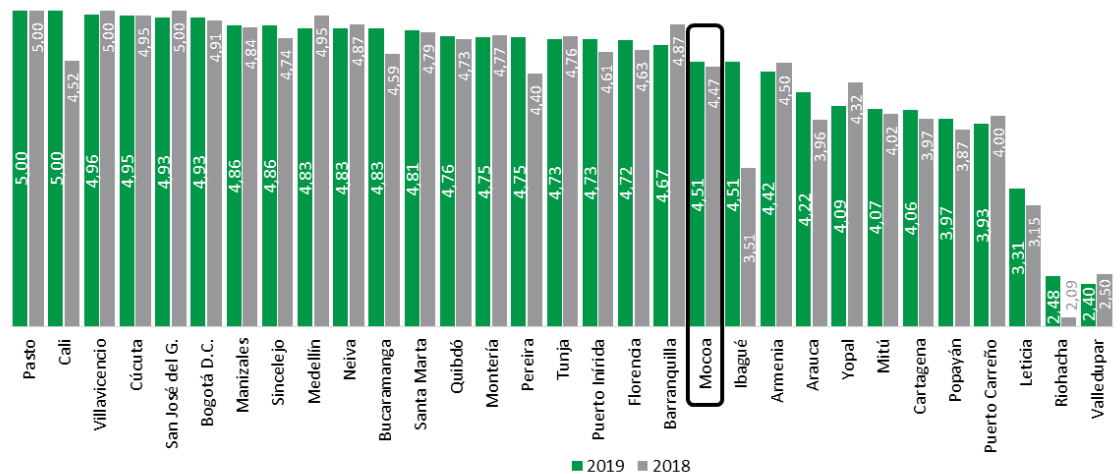
20 de 32

Con una calificación de **4,35**, la Gobernación de Putumayo se ubica en el 20 lugar entre las 32 Gobernaciones.

Calificación promedio Capitales

20 de 31

Con una calificación de **4,51**, la ciudad de Mocoa se ubica en el 20 lugar entre las 31 Capitales de departamento.





El Boletín de Deudores Morosos del Estado - BDME, Es la relación de las personas naturales y jurídicas que tienen contraídas obligaciones con el Estado y que cumplen los requisitos establecidos en la ley 901 de 2004, la cual consolida la Contaduría General de la Nación con base en la información que reportan las entidades públicas.

20

Entidades públicas



Son las que registra el Departamento de Putumayo con cartera a favor del estado en el Boletín número 32 correspondiente al corte 30 de noviembre de 2019.



\$ 6.756,6 M

Obligaciones a favor del Estado

265 Deudores

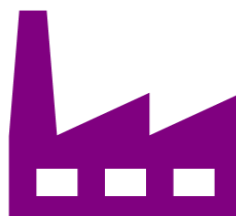


Naturales y Jurídicas, que a la fecha indicada de corte tienen contraída obligaciones con entidades públicas del departamento de Putumayo



Total de personas Naturales

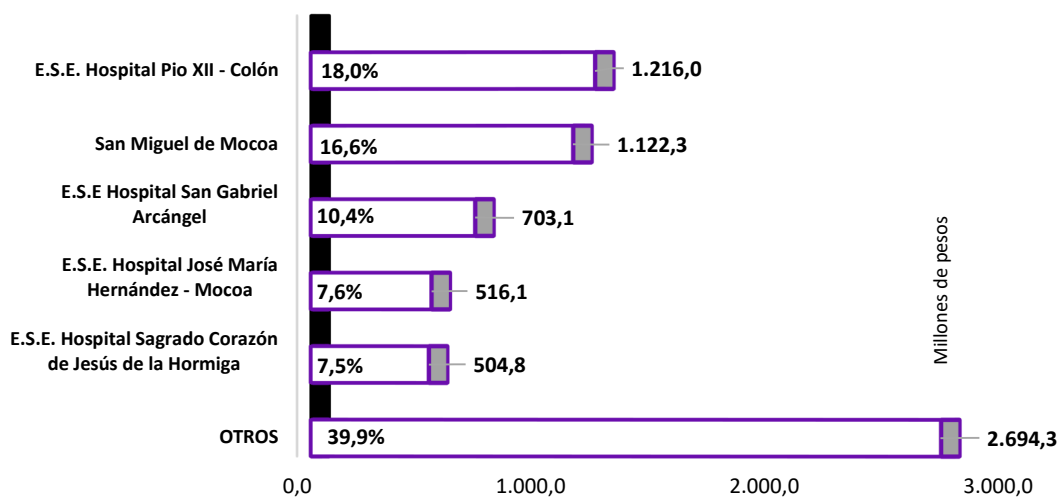
166



Total de personas Jurídicas

99

**BOLETÍN DE DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO - BDME
ENTIDADES PÚBLICAS CON MAYORES ACREENCIAS REPORTADAS**



60,1%

De las acreencias reportadas en el Departamento del Putumayo se concentran en 5 entidades, por un valor de:

\$ 4.062,3 M



92

deudores

Naturales: 31

Jurídicos: 61

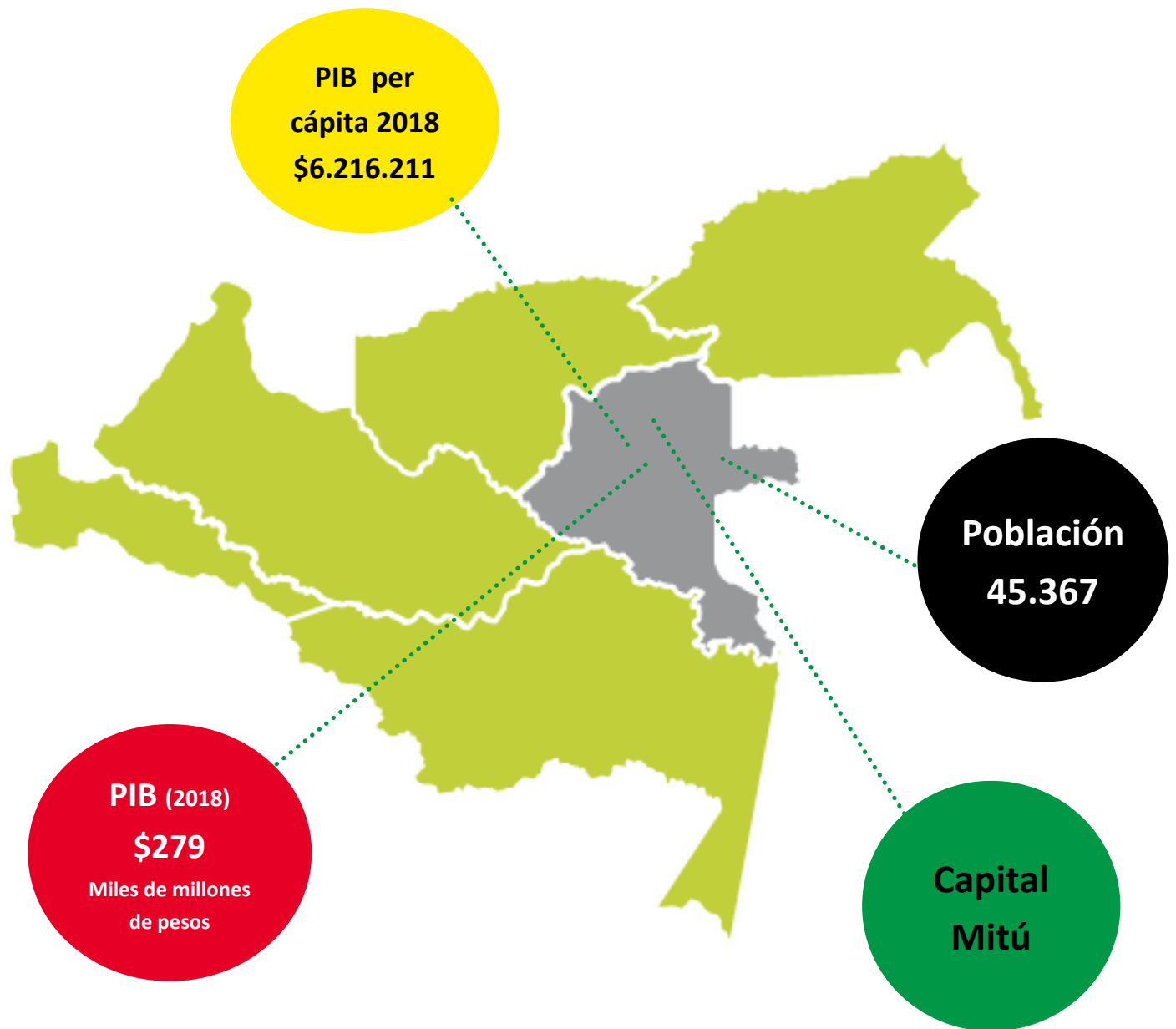
**BOLETÍN DE DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO - BDME
ENTIDADES PÚBLICAS CON MAYORES VARIACIONES REPORTADAS ENTRE LOS
BOLETINES 31 Y 32**

Millones de Pesos

NOMBRE ENTIDAD	BDME 32 NOVIEMBRE 2019	BDME 31 MAYO 2019	VARIACIÓN NETA
Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Leguízamo	-	3.029,2	(3.029,2)
E.S.E. Hospital María Angelines - Puerto Leguízamo	64,7	1.473,7	(1.409,0)
E.S.E. Hospital Pio XII - Colón	1.216,0	2.161,1	(945,1)
E.S.E. Hospital José María Hernández - Mocoa	516,1	1.185,6	(669,5)
Orito	-	571,9	(571,9)
SUBTOTAL	1.796,8	8.421,5	(6.624,7)
OTROS	4.959,7	4.493,8	465,9
TOTAL	6.756,6	12.915,3	(6.158,8)


La entidad que presentó mayor variación en el Departamento del putumayo es la **Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Leguízamo** por un valor de **\$ (3.029,2)M**, le sigue la **E.S.E. Hospital María Angelines - Puerto Leguízamo** con un valor de **\$ (1.409,0)M** y la **E.S.E. Hospital Pio XII - Colón** con **\$ (945,1)M**.

CONSOLIDADO VAUPÉS



REPÚBLICA DE COLOMBIA
CONSOLIDADO VAUPÉS
ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO
De enero 1 al 31 de diciembre de 2019
(Cifras expresadas en millones de pesos)

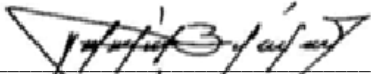
	2019	2018
INGRESOS	256.701,1	269.718,9
Ingresos sin contraprestación	223.931,1	241.643,2
Ingresos fiscales	17.820,2	22.165,4
Transferencias y subvenciones	206.110,9	219.477,8
Operaciones interinstitucionales	0,0	0,0
Ingresos con contraprestación	15.301,5	12.097,7
Venta de bienes	0,0	0,0
Venta de servicios	15.301,5	12.097,7
Financieros y Ajuste por diferencia en cambio	2.377,6	2.580,0
Otros ingresos	15.090,9	13.398,0
COSTOS DE VENTAS	16.217,4	12.417,0
Costo de ventas de bienes	0,0	0,0
Costo de ventas de servicios	16.217,4	12.417,0
GASTOS	191.715,9	146.800,8
De administración y operación	32.856,3	31.960,7
De ventas	0,0	34,5
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	11.242,6	9.207,2
Transferencias y subvenciones	6.596,3	6.806,5
Gasto público social	136.405,2	93.516,5
De actividades y/o servicios especializados	0,0	0,0
Operaciones interinstitucionales	0,0	0,0
Comisiones, Financieros y Ajuste por diferencia en cambio	1.155,8	2.779,7
Otros gastos	3.459,7	2.495,7
RESULTADO ANTES DE OPERACIONES RECÍPROCAS	48.767,8	110.501,1
Efecto operaciones recíprocas en Ingresos	(1.547,4)	(995,4)
Efecto operaciones recíprocas en Gastos	(1.555,5)	(319,1)
RESULTADO DEL EJERCICIO	48.775,6	109.824,8
Participación pública controladores	48.775,6	109.824,8
Participación no controladora privada	0,0	0,0



PEDRO LUIS BOHÓRQUEZ RAMÍREZ
CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN

REPÚBLICA DE COLOMBIA
CONSOLIDADO VAUPÉS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO
A 31-12-2019
(Cifras expresadas en millones de pesos)

	2019	2018		2019	2018
ACTIVO			PASIVO		
Activo corriente	267.696,5	268.670,9	Pasivo corriente	88.424,1	78.707,0
Efectivo y equivalentes al efectivo	95.778,5	104.283,3	Operaciones de banca central e instituciones financieras	0,0	0,0
Inversiones de administración de liquidez	0,0	0,0	Emisión y colocación de títulos de deuda	0,0	0,0
Instrumentos derivados	0,0	0,0	Préstamos por pagar	5.745,6	4.750,9
Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	2.848,2	2.691,3	Cuentas por pagar	20.904,9	12.739,9
Cuentas por cobrar sin contraprestación	128.430,5	124.978,1	Beneficios a los empleados	38.112,4	37.271,7
Cuentas por cobrar con contraprestación	32.142,9	31.492,8	Operaciones con instrumentos derivados	0,0	0,0
Préstamos por cobrar	0,0	0,0	Provisiones	1.661,4	1.968,0
Inventarios	8.496,4	5.225,4	Pasivos por impuestos corrientes	1,8	1,8
Activos intangibles	0,0	0,0	Pasivos por impuestos diferidos	0,0	0,0
Activos por impuestos corrientes	0,0	0,0	Otros pasivos	21.998,0	21.974,7
Activos por impuestos diferidos	0,0	0,0			
Otros activos	0,0	0,0	Pasivo no corriente:	0,0	0,0
			Operaciones de banca central e instituciones financieras	0,0	0,0
Activo no corriente:			Emisión y colocación de títulos de deuda	0,0	0,0
Activos	435.673,1	376.661,6	Préstamos por pagar	0,0	0,0
Efectivo y equivalentes al efectivo	0,0	0,0	Cuentas por pagar	0,0	0,0
Inversiones de administración de liquidez	0,0	0,0	Beneficios a los empleados	0,0	0,0
Instrumentos derivados	0,0	0,0	Operaciones con instrumentos derivados	0,0	0,0
Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	0,0	0,0	Provisiones	0,0	0,0
Cuentas por cobrar sin contraprestación	0,0	0,0	Pasivos por impuestos corrientes	0,0	0,0
Cuentas por cobrar con contraprestación	0,0	0,0	Pasivos por impuestos diferidos	0,0	0,0
Préstamos por cobrar	0,0	0,0	Otros pasivos	0,0	0,0
Inventarios	0,0	0,0			
Propiedades, planta y equipo	194.865,5	165.929,2	TOTAL PASIVO	88.424,1	78.707,0
Bienes de uso público e históricos y culturales	79.637,1	74.187,6			
Recursos naturales no renovables	0,0	0,0	PATRIMONIO	614.945,5	566.625,5
Propiedades de inversión	0,0	0,0	Patrimonio de las entidades de gobierno	551.145,8	441.003,4
Activos intangibles	536,8	532,7	Patrimonio de las empresas	15.023,1	15.797,6
Activos biológicos	0,0	0,0	Resultados consolidados del ejercicio	48.775,6	109.824,8
Activos por impuestos corrientes	0,0	0,0	Saldos de operaciones recíprocas en el patrimonio	1,0	(0,3)
Activos por impuestos diferidos	0,0	0,0	Participación no controladora	0,0	0,0
Otros activos	160.633,7	136.012,1			
TOTAL ACTIVO	703.369,6	645.332,5	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	703.369,6	645.332,5
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	1.378,4	3.377,5	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	10.417,9	17.537,8
Activos contingentes	538,6	538,6	Pasivos contingentes	10.159,5	16.740,4
Deudoras fiscales	0,0	0,0	Acreedoras fiscales	0,0	0,0
Deudoras de control	839,8	2.838,9	Acreedoras de control	258,4	797,4


 PEDRO LUIS BOHÓRQUEZ RAMÍREZ
 CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN

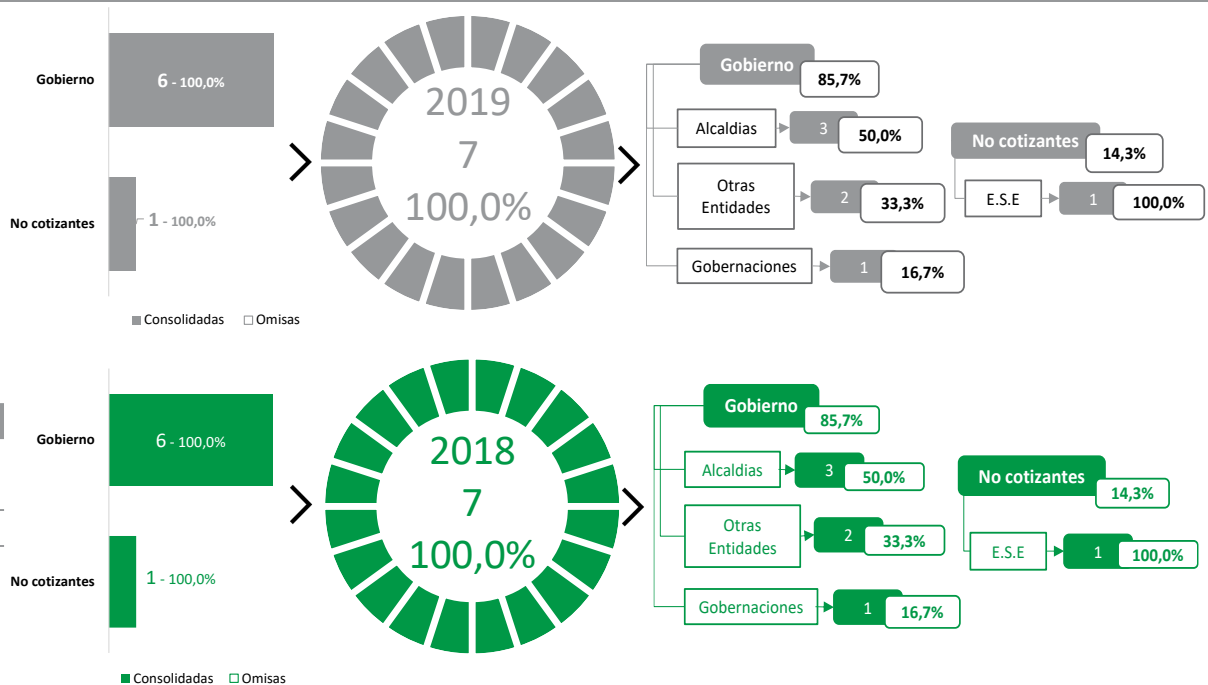
INFORMACIÓN FINANCIERA DESTACADA

Datos en millones de pesos

COBERTURA



	2019	2018
Consolidadas	7	7
Omisas	-	-
Universo	7	7



ACTIVOS

2019 \$703.369,6

2018 \$645.332,5



PASIVOS

2019 \$88.424,1

2018 \$78.707,0



PATRIMONIO

2019 \$614.945,5

2018 \$566.625,5



INGRESOS

2019 \$256.701,1

2018 \$269.718,9



COSTOS

2019 \$16.217,4

2018 \$12.417,0



GASTOS

2019 \$191.715,9

2018 \$146.800,8



RESULTADO

2019 \$48.767,8

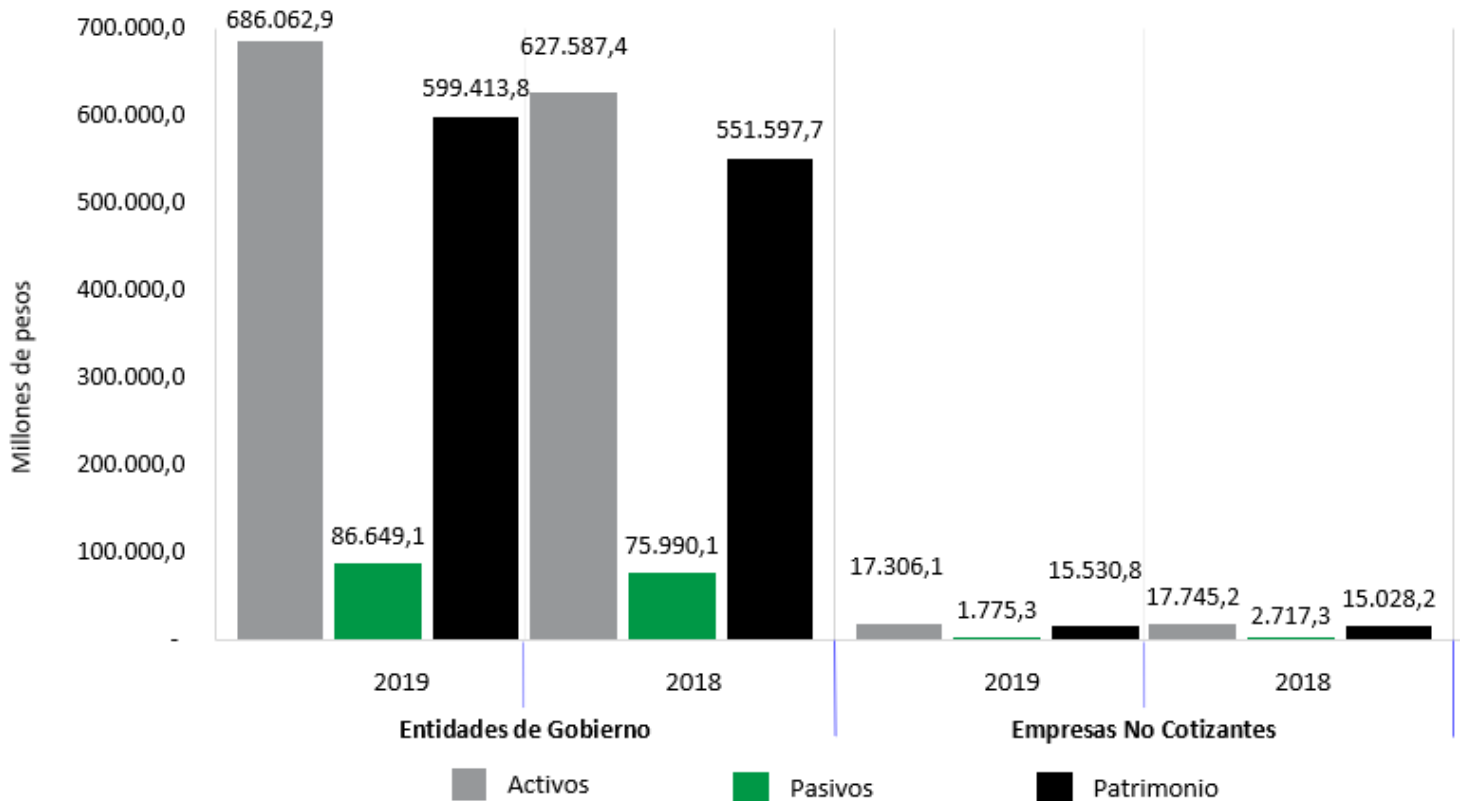
2018 \$110.501,1



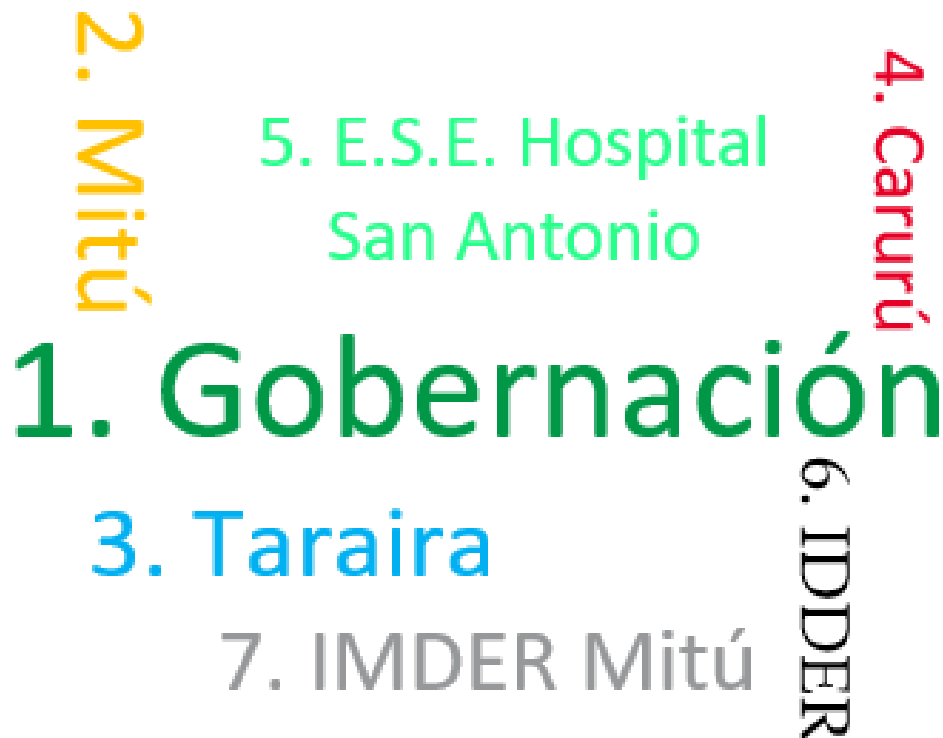
ACTIVOS, PASIVOS Y PATRIMONIO POR MARCOS

Los Activos consolidados del Vaupés a 2019 ascienden a la suma de \$703.369,6, valor que es \$58.037,1 o un 8,3% superior al saldo del año 2018. Los Pasivos por su parte, aumentaron 11,0% al pasar de \$78.707,0 a \$88.424,1; por su parte el Patrimonio aumentó 7,9% al pasar de \$566.625,5 a \$614.945,5 en 2019. Ahora observemos estos conceptos por cada marco normativo:

Activos, Pasivos y Patrimonio por Marco Normativo



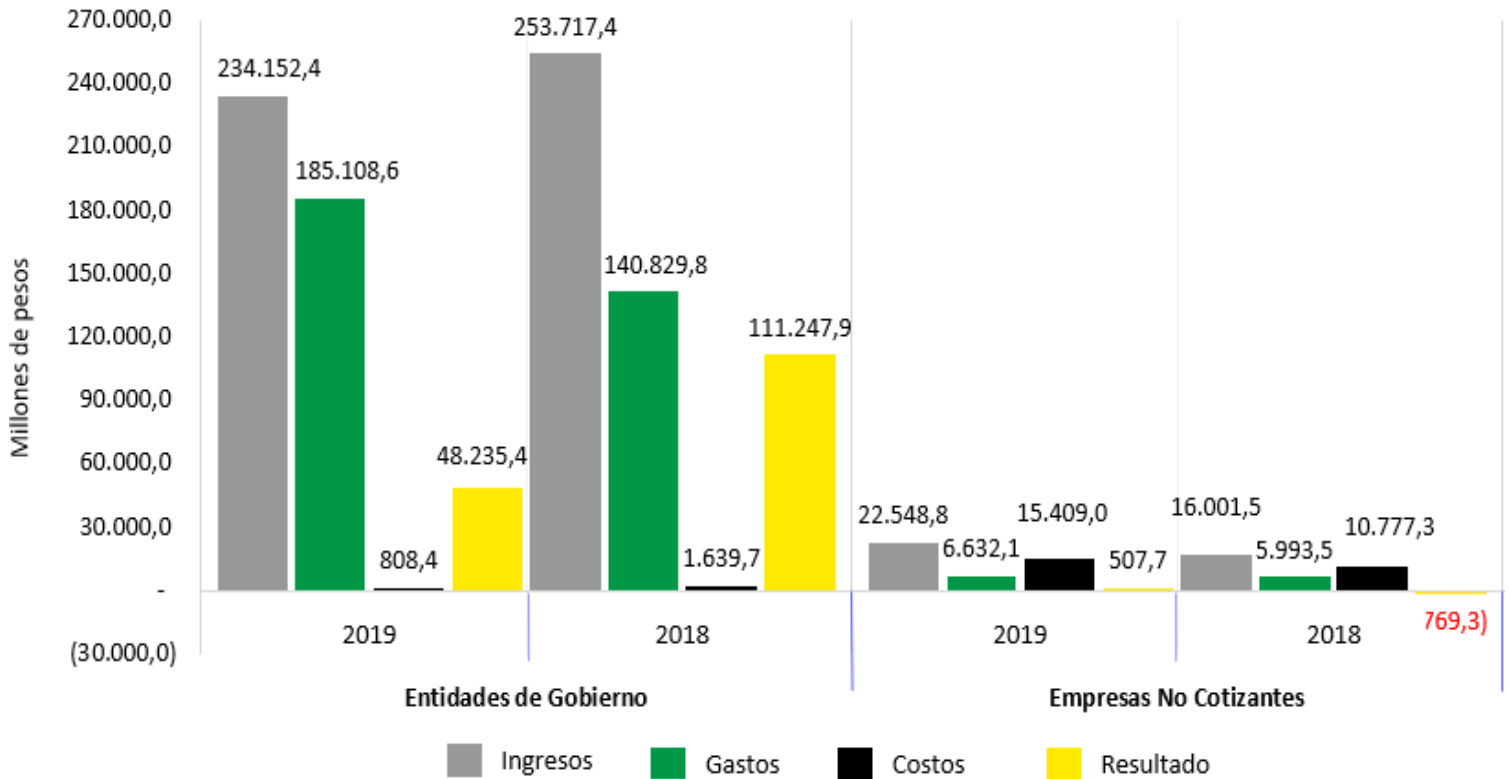
Mapa de entidades con mayores Activos



INGRESOS, COSTOS, GASTOS Y RESULTADO POR MARCOS

Los Ingresos consolidados del Vaupés a 2019 sumaron \$256.701,1 valor que es \$13.017,8 o un 5,1% inferior al saldo del año 2018. Los Gastos por su parte, aumentaron en 23,4% al pasar de \$146.800,8 a \$191.715,9 en 2019. Los Costos que al finalizar 2019 representaron el 6,3% de los Ingresos, presentaron un aumento del 23,4% en relación al 2018. Finalmente, el Resultado del ejercicio fue de \$48.767,8 y presentó una disminución del (126,6%). Ahora observemos estos conceptos por cada marco normativo:

Ingresos, Gastos, Costos y Resultado por marco normativo



Mapa de entidades con mayores Ingresos

1. Gobernación
2. Mitú
3. E.S.E. Hospital San Antonio
4. Carurú
5. Taraira
6. IDDER
7. IMDER Mitú

DATOS CONTABLES

CLAVES



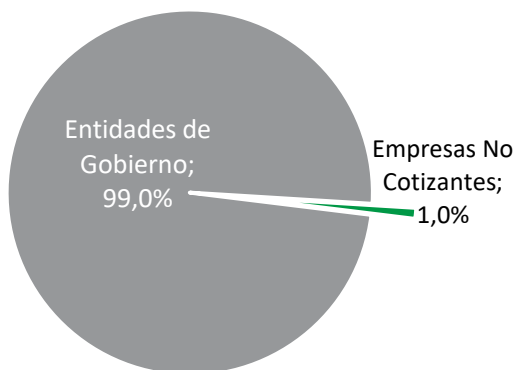
El grupo de mayor representatividad en el pasivo con el 43,1% y un total de \$38.112,4 millones, corresponde a los

Beneficios a los Empleados.

La Gobernación con \$34.741,6 millones es el 91,1% de este grupo seguido de lejos por Mitú con \$2.835,9 millones.



Equivalencia de los Beneficios a los Empleados por Marco Normativo



Vaupés tiene 3 municipios de los 1.101 que existen en Colombia, esto es el 0,27%.

Los 3, son de categoría 6.



El valor agregado de las clases, comparado con el 2018 se puede apreciar en esta gráfica:

El 100% de las entidades consolidadas del Vaupés, reportaron saldo en el grupo **Propiedades, planta y equipo**, siendo el más representativo en el activo con el **27,7%**.

◆ El **86,1% del total de este grupo, se concentra en dos entidades**, que corresponden en orden a: La Gobernación que reportó \$113.435,5 millones, con una representación del 58,2% y a el municipio de Mitú por \$54.307,5 millones con el 27,9%.

Los Otros activos aumentaron un 15,3% con respecto al año 2018.

Es el segundo grupo en representatividad del activo con el 22,9%; presenta la segunda mayor variación tanto en términos relativos como en representatividad por valor de \$24.625,6 millones. Su aumento se produjo, principalmente, por el incremento en un 40,5% del saldo de la cuenta Avances y anticipos entregados que paso de \$37.649,0 millones en 2018 a \$63.304,2 millones en 2019. Con el 117,1% de variación, la Gobernación fue la de mayor impacto, pasando de \$25.033,9 en 2018 a \$54.343,0 millones en 2019.

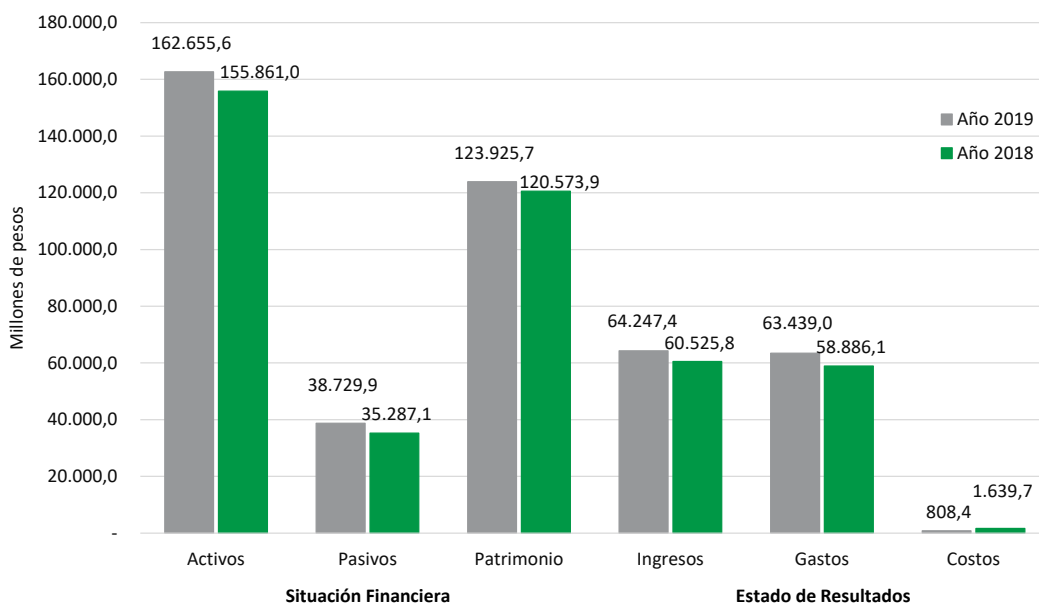


\$20.904,9

Es el valor del grupo **Cuentas por pagar** de los Pasivos, siendo este el de mayor variación tanto en valor absoluto por \$8.165,0 como relativo con el 39,1%. El Vaupés en el consolidado se ubica en la posición 31 de representatividad entre los 33 Departamentos. El primero es Antioquia con un saldo de \$6.412.494,2.

Se destaca el valor de la cuenta Adquisición de bienes y servicios nacionales con un saldo de **\$11.128,6 equivalente al 53,2% de la cuenta**. Este valor está reportado por 5 de las 7 entidades entre las cuales las más representativas con el 82,6% de lo reportado son: la Gobernación y el municipio de Taraira.

Saldos Municipales agregados por clase



DATOS CLAVE DEL VAUPÉS



Comparativo entre saldos Agregados de la Alcaldía de Mitú y la Gobernación del Vaupés a 31 de diciembre de 2019

(cifras en millones de pesos)

	Gobernación	Alcaldía
Activos	522.448,5	117.153,5
Pasivos	47.581,2	28.605,7
Patrimonio	474.867,3	88.547,8
Ingresos	169.030,9	39.805,7
Costos	0,0	0,0
Gastos	123.849,9	37.223,7
Resultado	45.181,0	2.582,0

\$45.775,7 millones



Es el superávit del ejercicio a 2019. El resultado de las Entidades de gobierno es de \$48.268,0 millones mientras que en las Empresa que no cotizan es de \$507,7.

El resultado del Vaupés entre los 33 consolidados se ubica en la posición 30. Los mayores son Antioquia con un saldo de \$5.706.318,8 y Bogotá D.C. con \$5.628.921,8.

Definiciones:

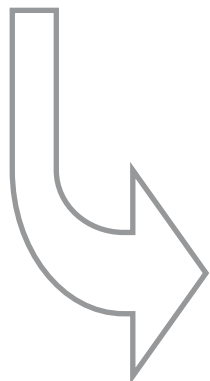
GPS per cápita: Gasto Público Social promedio por habitante.

Ingresos fiscales per cápita: Recaudo promedio por habitante.



80,3%

Representan las Transferencias y subvenciones dentro el total de los Ingresos del Vaupés. El segundo concepto de lejos, corresponde a los Ingresos fiscales con el 6,9% seguido de Otros ingresos con el 6,8% y finalmente la Venta de Servicios con el 6,0%.



Cifras en pesos

MUNICIPIOS	Gasto Público Social Per Cápita		Ingresos Fiscales Per Cápita	
	2019	2018	2019	2018
Mitú	981.255,8	681.502,9	132.953,6	141.292,6
Carurú	2.365.074,1	2.305.836,1	413.129,0	383.980,1
Taraira	2.130.598,7	1.578.519,1	1.157.163,5	1.684.175,3

\$8.437,3 millones

Recaudó el Vaupés por Impuestos en 2019. El 20,5% corresponde a Impuesto al consumo de cerveza y el 19,4% a Predial siendo los dos conceptos más representativos.



Los Impuestos de mayor recaudo son (cifras en millones de pesos):

- ⇒ Impuesto al consumo de cerveza: \$1.731,7
- ⇒ Impuesto predial unificado: \$1.636,0
- ⇒ Otros impuestos departamentales: \$1.466,9
- ⇒ Impuesto de industria y comercio: \$1.188,4
- ⇒ Imp. al consumo de tabaco y cigarrillo: \$662,1

El Gasto público social representa el **71,1%** del total de los Gastos Consolidados del Vaupés y el **53,1%** en referencia con los Ingresos.



136.405,2 millones

Es el monto del Gasto público social consolidado del Vaupés a diciembre de 2019.

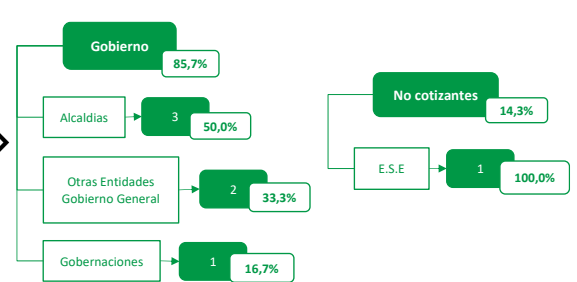
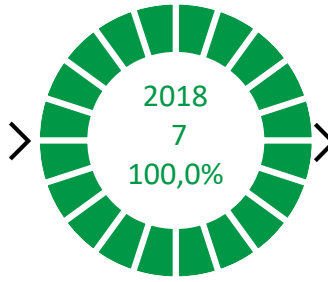
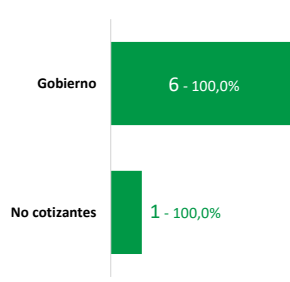
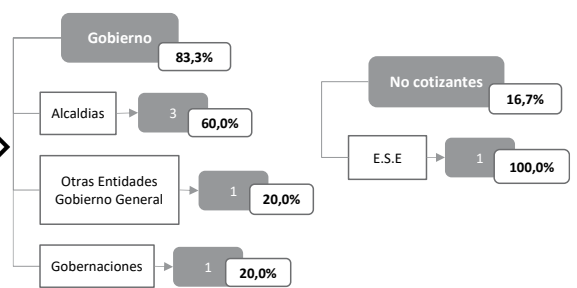
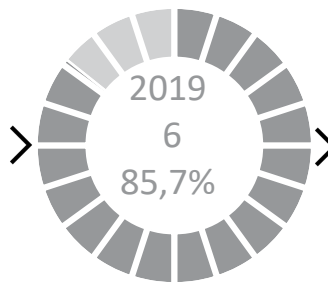
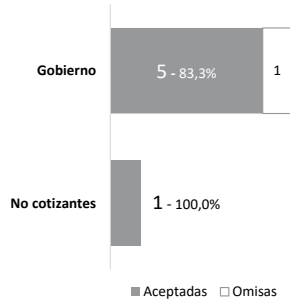
EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO CONTABLE

Resolución 193 de 2016

COBERTURA



	2019	2018
Aceptadas	6	7
Omisas	1	-
Universo	7	7



Calificación promedio por etapas y actividades

ETAPAS \bar{x}		ACTIVIDADES \bar{x}			
ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO	4,21	3,92	Políticas Contables	4,21	3,92
RECONOCIMIENTO	4,80	4,72	Identificación	4,44	4,20
			Clasificación	5,00	5,00
			Registro	4,87	4,89
MEDICIÓN POSTERIOR	4,84	4,72	Medición Inicial	4,88	4,80
REVELACIÓN	4,86	4,72	Medición Posterior	4,84	4,72
RENDICIÓN DE CUENTAS	5,00	4,90	Presentación de EEFF	4,86	4,72
GESTIÓN DEL RIESGO	3,68	3,32	Rendición de Cuentas	5,00	4,90
			Gestión del Riesgo Contable	3,68	3,32
	2019	2018		2019	2018

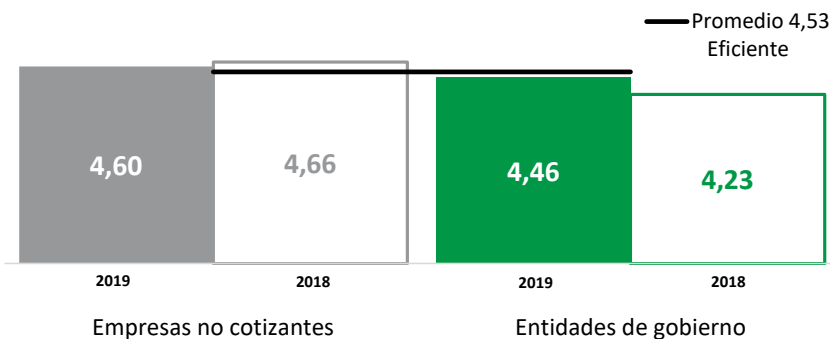
4,58

Calificación total promedio de las entidades que reportaron su Evaluación de control interno contable para el 2019, en 2018 este promedio fue de 4,50.

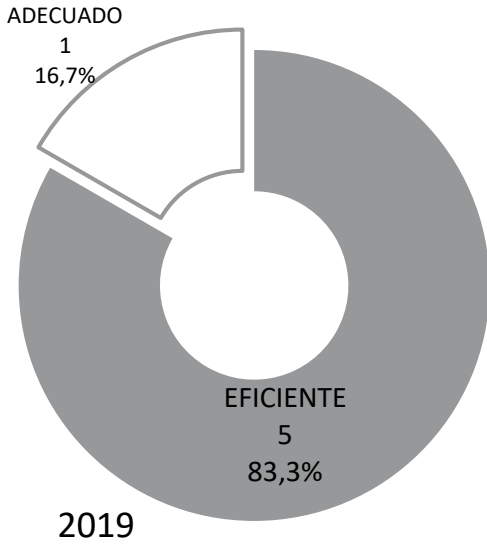
El promedio de los municipios del Vaupés es de 4,53, donde los tres municipios corresponden a la categoría 6, los cuales presentan disminución con respecto a su promedio 2018 en 0,04.



Categoría 6

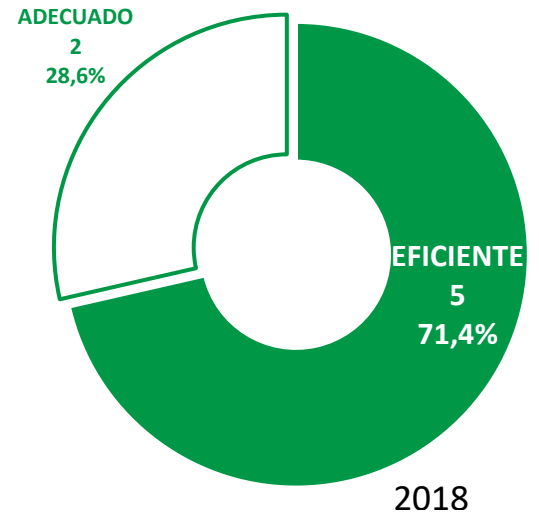


El promedio por Marcos normativos de las entidades del Meta es de 4,53, el mayor promedio corresponde a Empresas No Cotizantes, y presenta un aumento de 0,06 frente al promedio 2018.

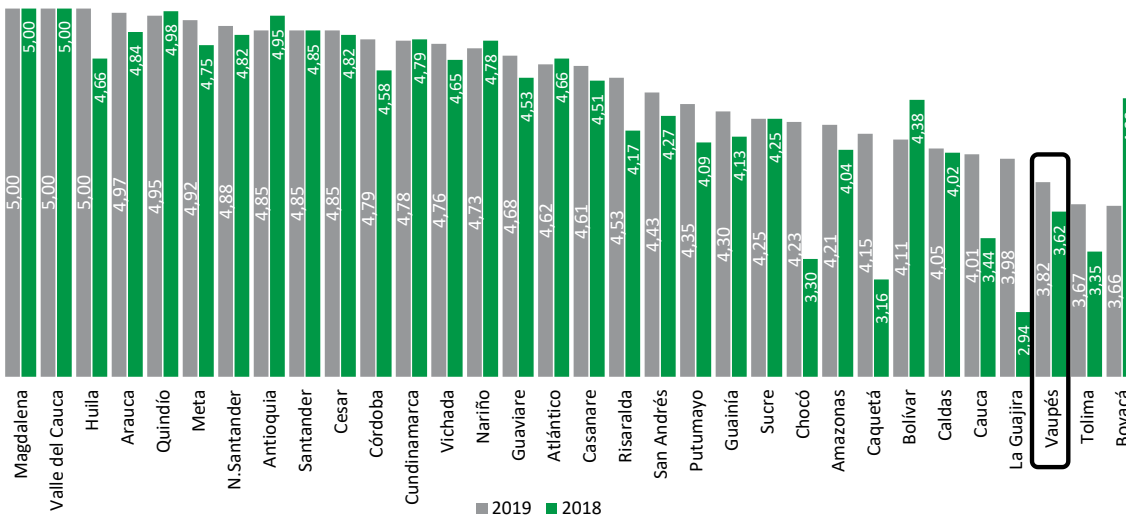


83,3%

De las 6 entidades que reportaron su Evaluación de control interno contable en 2019, 5 se calificaron con criterio Eficiente al igual que en 2018; 1 entidad se calificó en Adecuado el 2019 mientras en el 2018 fueron 2.



Calificación promedio Gobernaciones 4,50



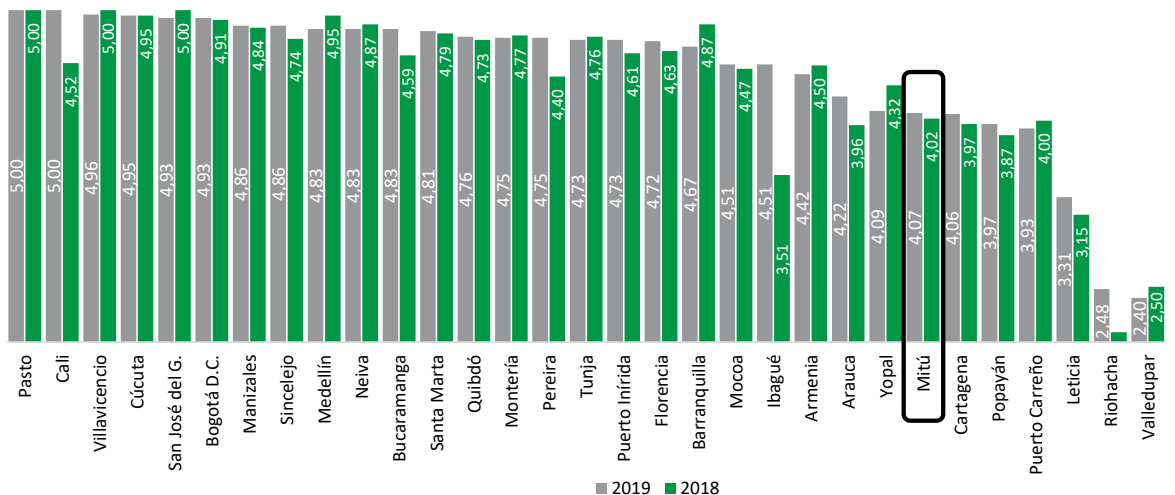
30 de 32

Con una calificación de 3,82, la Gobernación del Vaupés se ubica para el 2019, en la posición 30 entre las 32 Gobernaciones.

25 de 31

Calificación promedio Capitales 4,45

Con una calificación de 4,07, la ciudad de Mitú se ubica para el 2019, en la posición 25 entre las 31 Capitales de Departamento.





El Boletín de Deudores Morosos del Estado - BDME, Es la relación de las personas naturales y jurídicas que tienen contraídas obligaciones con el Estado y que cumplen los requisitos establecidos en la ley 901 de 2004, la cual consolida la Contaduría General de la Nación con base en la información que reportan las entidades públicas.

3

Entidades públicas



Son las que registra el Departamento del Vaupés con cartera a favor del estado en el Boletín **número 32** correspondiente al corte del **30 de noviembre de 2019**.



\$ 4.860,4 M

Obligaciones a favor del Estado

76 Deudores

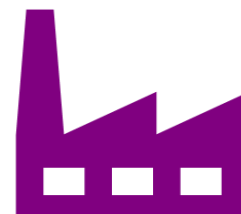


Personas Naturales y Jurídicas, que a la fecha indicada de corte tienen contraídas obligaciones con entidades públicas del Departamento de Caldas.



Total de personas Naturales

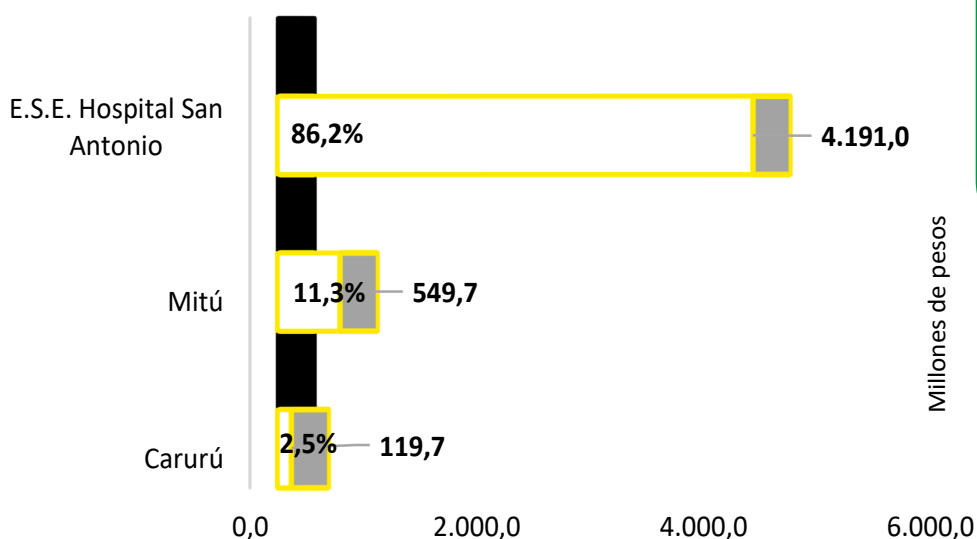
46



Total de personas Jurídicas

30

**BOLETÍN DE DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO - BDME
ENTIDADES PÚBLICAS CON MAYORES ACRENCIAS REPORTADAS**



100,0%
De las acreencias reportadas en el Departamento del Vaupés se concentran en tres entidades, por un valor de:

\$ 4.860,4 M



76 deudores

Naturales: 46

Jurídicos: 30

**BOLETÍN DE DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO - BDME
ENTIDADES PÚBLICAS CON MAYORES VARIACIONES REPORTADAS ENTRE LOS
BOLETINES 31 Y 32**

Millones de Pesos

NOMBRE ENTIDAD	BDME 32 NOVIEMBRE 2019	BDME 31 MAYO 2019	VARIACIÓN NETA
E.S.E. Hospital San Antonio	4.191,0	3.233,8	957,2
Mitú	549,7	147,8	402,0
Carurú	119,7	119,7	-
SUBTOTAL	4.860,4	3.501,2	1.359,1
OTROS	-	920.014,0	(920.014,0)
TOTAL	4.860,4	923.515,2	(918.654,8)

De las tres entidades reportantes en el Departamento del **Vaupés**, se presentó **variación** en la E.S.E. Hospital San Antonio por un valor de **\$ 957,2 M**, y en Mitú con un valor de **\$402,0 M**