

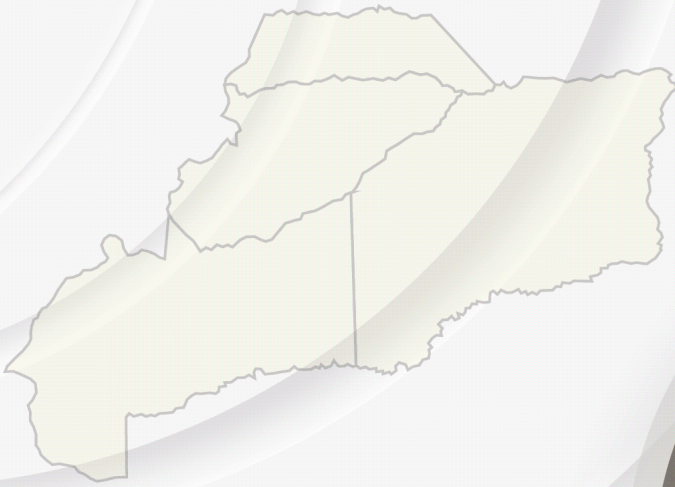


El emprendimiento
es de todos

Minhacienda

Región Llanos - Orinoquía

Meta, Arauca, Casanare y Vichada



FESTIVAL DEL JOROPO - ALBA CIUDAD BLOGREDBUS



CUADRILLAS DE SAN MARTÍN - EL TIEMPO

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 de los Llanos y Orinoquía al 31 de diciembre de 2019, comparativo con el año 2018, conformada por los departamentos de Arauca, Casanare, Meta y Vichada, 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 Arauca	6
• Estado de resultados	7
• Estado de situación financiera	8
• Información financiera	9
• Evaluación de Control Interno Contable	13
• Boletín de Deudores Morosos del Estado	15
Consolidado Casanare	17
• Estado de resultados	18
• Estado de situación financiera	19
• Información financiera	20
• Evaluación de Control Interno Contable	26
• Boletín de Deudores Morosos del Estado	28
Consolidado Meta	30
• Estado de resultados	31
• Estado de situación financiera	32
• Información financiera	33
• Evaluación de Control Interno Contable	39
• Boletín de Deudores Morosos del Estado	41
Consolidado Vichada	43
• Estado de resultados	44
• Estado de situación financiera	45
• Información financiera	46
• Evaluación de Control Interno Contable	51
• Boletín de Deudores Morosos del Estado	53

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, 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.

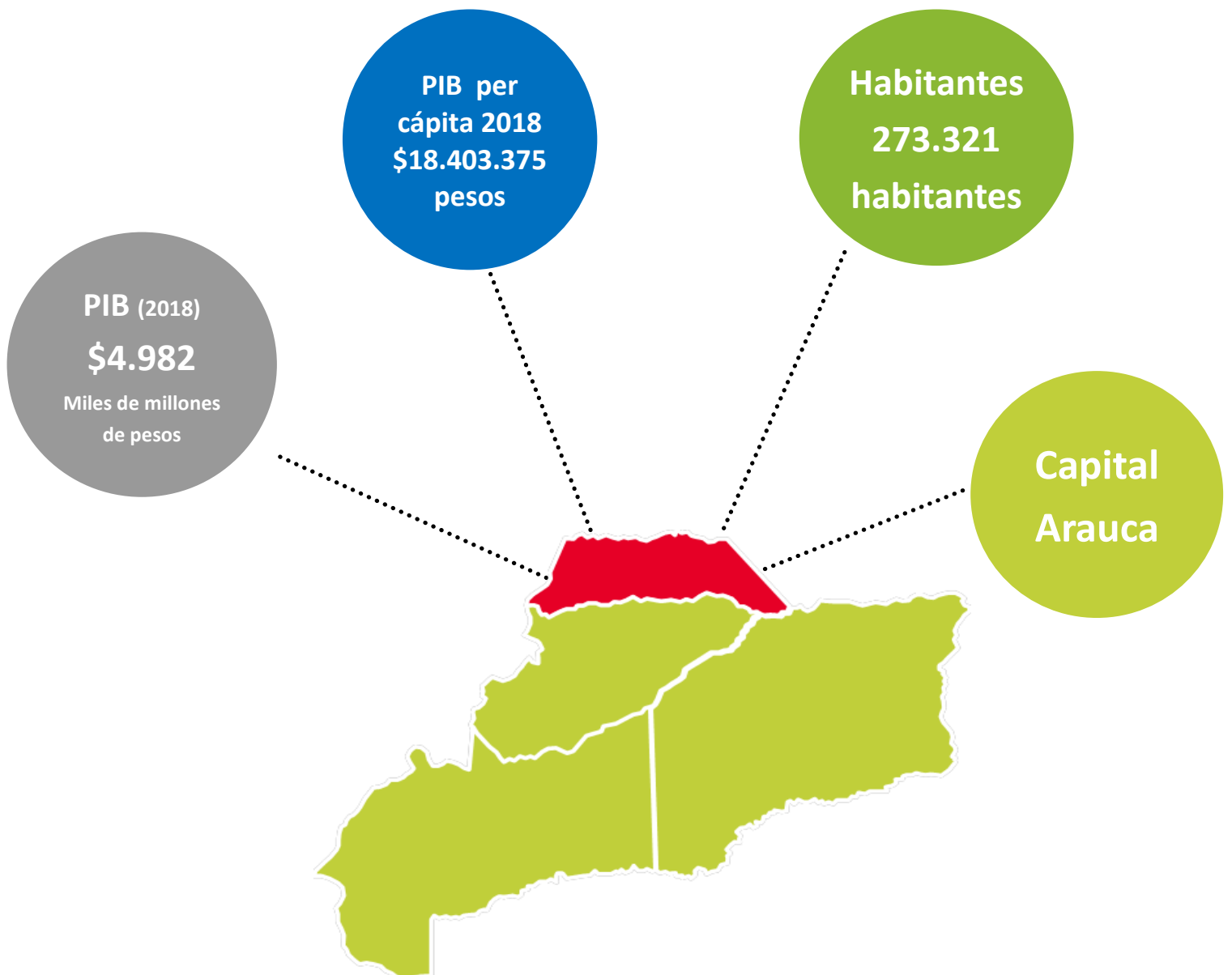
Para este proceso, se debe tener en cuenta lo siguiente:

- 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 ARAUCA



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

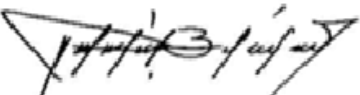
	2019	2018
INGRESOS	1.274.691,0	1.190.992,2
Ingresos sin contraprestación	875.749,8	794.132,9
Ingresos fiscales	145.220,2	112.892,7
Transferencias y subvenciones	730.362,3	681.240,2
Operaciones interinstitucionales	167,3	0,0
Ingresos con contraprestación	316.255,5	292.785,7
Venta de bienes	1.577,2	1.909,8
Venta de servicios	314.678,3	290.875,9
Financieros y Ajuste por diferencia en cambio	41.989,5	69.836,8
Otros ingresos	40.696,2	34.236,8
COSTOS DE VENTAS	248.267,9	237.548,2
Costo de ventas de bienes	328,0	350,9
Costo de ventas de servicios	247.939,9	237.197,3
GASTOS	978.932,2	1.202.217,5
De administración y operación	157.643,5	211.132,2
De ventas	3.600,5	1.962,9
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	69.811,5	334.288,8
Transferencias y subvenciones	39.194,0	27.596,0
Gasto público social	669.262,1	552.554,9
Comisiones, Financieros y Ajuste por diferencia en cambio	17.514,9	53.617,2
Otros gastos	21.905,7	21.065,5
RESULTADO ANTES DE OPERACIONES RECÍPROCAS	47.490,9	(248.773,5)
Efecto operaciones recíprocas en Ingresos	(129.513,4)	(39.514,0)
Efecto operaciones recíprocas en Gastos	(22.105,1)	(24.248,7)
RESULTADO DEL EJERCICIO	59.917,2	(264.039,2)
Participación no controladora privada	59.917,2	(264.039,2)



PEDRO LUIS BOHÓRQUEZ RAMÍREZ
CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN

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

	2019	2018		2019	2018
ACTIVO			PASIVO		
Activo corriente	1.631.025,9	1.877.452,5	Pasivo corriente	351.321,7	358.592,0
Efectivo y equivalentes al efectivo	471.411,6	590.674,4	Préstamos por pagar	30,9	700,0
Inversiones de administración de liquidez	0,5	12,5	Cuentas por pagar	252.731,8	245.050,1
Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	303,4	303,4	Beneficios a los empleados	22.364,1	37.349,3
Cuentas por cobrar sin contraprestación	293.506,8	382.859,5	Provisiones	10.703,0	3.185,0
Cuentas por cobrar con contraprestación	105.215,9	105.699,1	Pasivos por impuestos corrientes	4.664,6	4.163,7
Préstamos por cobrar	42.755,5	24.693,9	Otros pasivos	60.827,3	68.143,9
Inventarios	10.338,9	14.387,1			
Activos intangibles	634,0	618,6	Pasivo no corriente:	599.667,7	648.881,4
Activos por impuestos corrientes	7.990,6	6.039,9	Préstamos por pagar	4.330,3	4.675,9
Activos por impuestos diferidos	0,0	244,3	Cuentas por pagar	3.036,5	4.519,6
Otros activos	698.868,7	751.919,8	Beneficios a los empleados	272.058,7	325.136,9
			Provisiones	297.690,7	297.813,5
Activo no corriente:			Pasivos por impuestos corrientes	3.632,0	1.227,8
Activos	1.900.894,4	1.902.182,8	Pasivos por impuestos diferidos	500,6	500,6
Inversiones de administración de liquidez	17,0	17,0	Otros pasivos	18.418,9	15.007,1
Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	592,0	592,0			
Cuentas por cobrar sin contraprestación	52.970,7	112.011,6	TOTAL PASIVO	950.989,4	1.007.473,4
Cuentas por cobrar con contraprestación	28.495,3	27.561,5			
Préstamos por cobrar	4.811,2	29.531,2	PATRIMONIO	2.580.930,9	2.772.161,9
Inventarios	46,6	1.871,2	Patrimonio de las entidades de gobierno	2.181.937,3	2.602.585,0
Propiedades, planta y equipo	1.106.557,3	1.116.969,6	Patrimonio de las empresas	442.078,1	421.763,1
Bienes de uso público e históricos y culturales	634.748,1	547.806,2	Resultados consolidados del ejercicio	(59.917,2)	(264.039,2)
Propiedades de inversión	6.668,7	6.861,2	Saldos de operaciones recíprocas en el patrimonio	16.831,3	11.852,8
Activos intangibles	4.161,7	3.749,8	Participación no controladora	1,4	0,2
Activos por impuestos corrientes	1.694,9	923,7			
Activos por impuestos diferidos	1.137,7	893,4			
Otros activos	58.993,2	53.394,4			
TOTAL ACTIVO	3.531.920,3	3.779.635,3	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3.531.920,3	3.779.635,3
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	119.616,4	189.269,9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	182.307,7	232.358,6
Activos contingentes	38.520,8	40.632,0	Pasivos contingentes	124.487,5	121.963,3
Deudoras de control	81.095,6	148.637,9	Acreedoras de control	57.820,2	110.395,3


 PEDRO LUIS BOHÓRQUEZ RAMÍREZ
 CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN

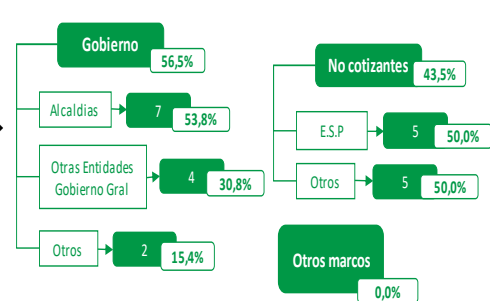
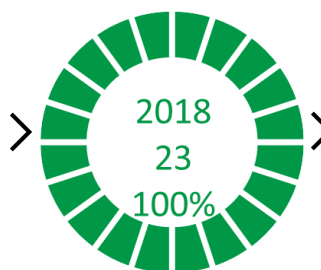
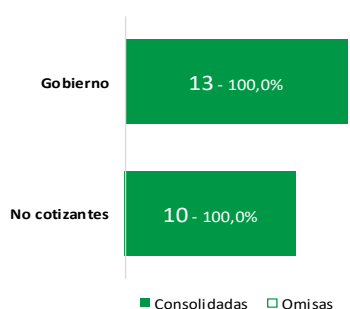
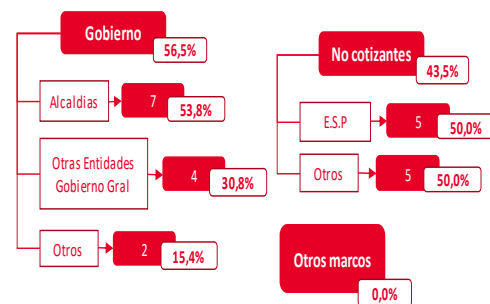
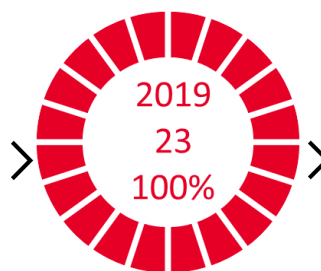
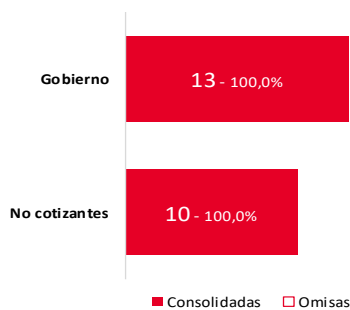
INFORMACIÓN FINANCIERA DESTACADA

Datos en millones de pesos

COBERTURA



	2019	2018
Consolidadas	23	23
Omisas	-	-
Universo	23	23



ACTIVOS

2019 \$3.531.920,3
2018 \$3.779.635,3



PASIVOS

2019 \$950.989,4
2018 \$1.007.473,4



PATRIMONIO

2019 \$2.580.930,9
2018 \$2.772.161,9



INGRESOS

2019 \$1.274.691,0
2018 \$1.190.992,2



COSTOS

2019 \$248.267,9
2018 \$237.548,2



GASTOS

2019 \$978.932,2
2018 \$1.202.217,5



Con tecnología de
© Micri



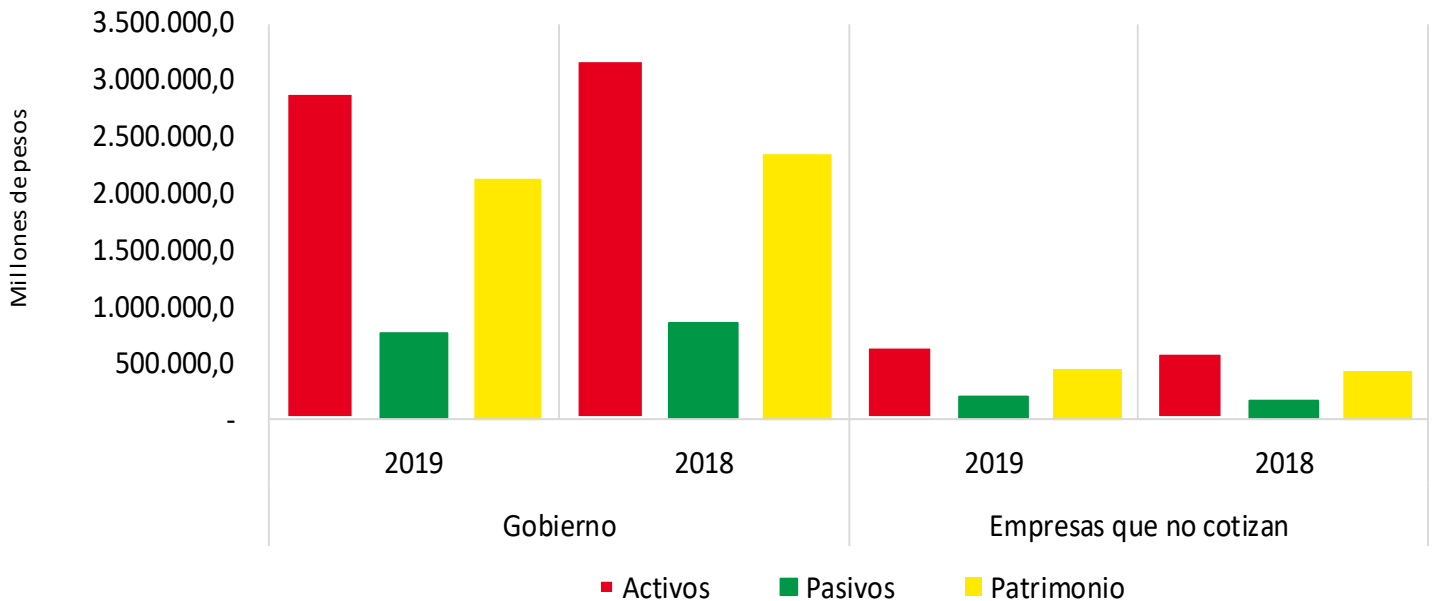
RESULTADO

2019 \$59.917,2
2018 \$(264.039,2)

ACTIVOS, PASIVOS Y PATRIMONIO POR MARCOS

Los Activos consolidados de Arauca a 2019 totalizan \$3.531.920,3 valor que es \$247.715,0 o un 6,6 % inferior al saldo del año 2018. Los Pasivos por su parte, disminuyeron 5,6% al pasar de \$1.007.473,4 a \$950.989,4; y el Patrimonio disminuyó 6,9% al pasar de \$2.772.161,9 a \$2.580.930,9 en 2019. Ahora observemos estos conceptos para cada marco normativo:

Activos, Pasivos y Patrimonio por Marco Normativo



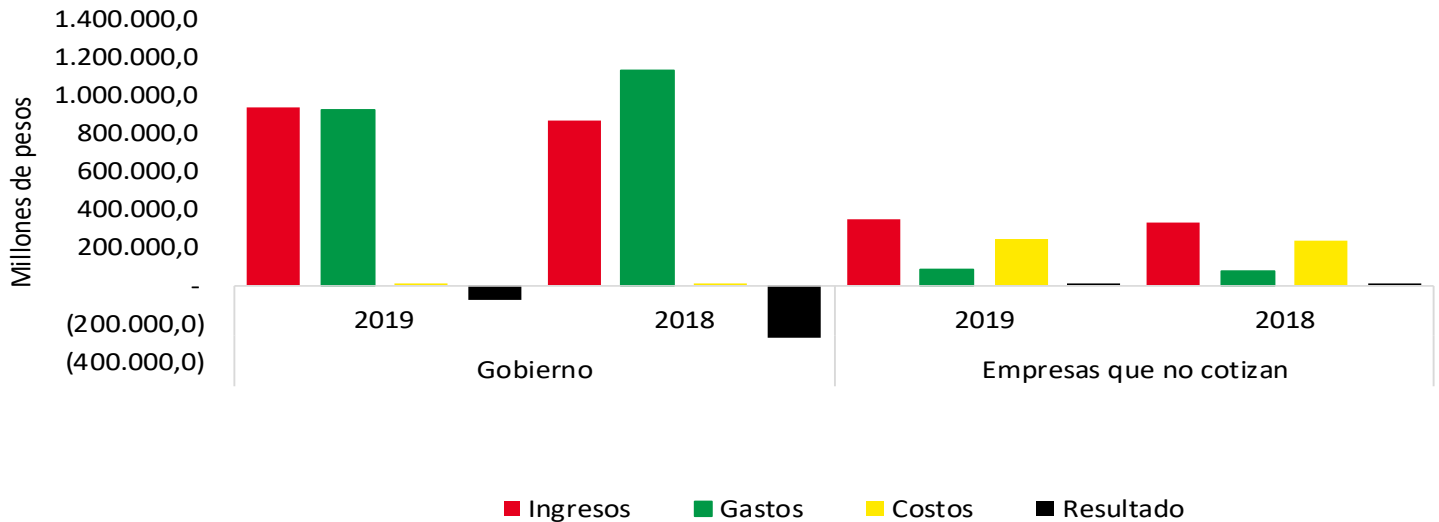
Mapa de entidades con mayores Activos



INGRESOS, COSTOS, GASTOS Y RESULTADO POR MARCOS

Los Ingresos consolidados de Arauca a 2019 sumaron \$1.274.691,0 valor que es \$83.698,8 o un 7,0 % superior al saldo del año 2018. Los Gastos por su parte, disminuyeron 18,6% al pasar de \$1.202.217,5 a \$978.932,2 en 2019. Los Costos tuvieron un aumento del 4,5% al pasar de \$237.548,2 a \$248.267,9 en 2019. Finalmente, el Resultado del ejercicio fue de \$59.917,2 y presentó un aumento del 122,7%. Ahora observemos estos conceptos por cada marco normativo:

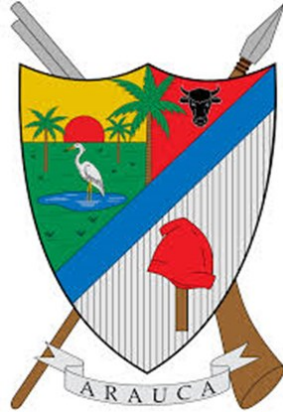
Ingresos, Gastos, Costos y Resultado por marco normativo



Mapa de entidades con mayores Ingresos



**DATOS
CONTABLES
CLAVES**



\$83.698,8

Aumentaron los Ingresos del Consolidado, este valor representa un incremento relativo del **7,0%**



28,6%

Aumentaron los Ingresos fiscales comparados con el mismo periodo de 2018. Esto es \$32.327,5. Es el mayor incremento entre todos los grupos de Ingresos.



\$49.122,1

Aumentaron las transferencias y subvenciones, esto es el 7,2% comparado con el año 2018.

\$116.707,2



Aumentó el Gasto público social o un **21,1%**. Las cuentas que más aumentaron fueron:

- Salud aumentó \$55.889,4 y,
- Educación \$23.647,9

\$223.285,3

Disminuyeron los Gastos del Consolidado, este valor representa un porcentaje relativo del **18,6%**



\$53.488,7

Disminuyeron los Gastos de Administración y operación, es decir, equivalente al **25,3%**.



79,1%

Disminuyó el saldo del grupo Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones, esto es \$264.477,3. Este es el valor más significado de variación dentro del grupo de gastos.



Resultado del ejercicio

La disminución de los Gastos, hizo que el Resultado del ejercicio después de operaciones recíprocas, se incrementara 122,7%, es decir, un valor de \$323.956,4 del 2018 al 2019.

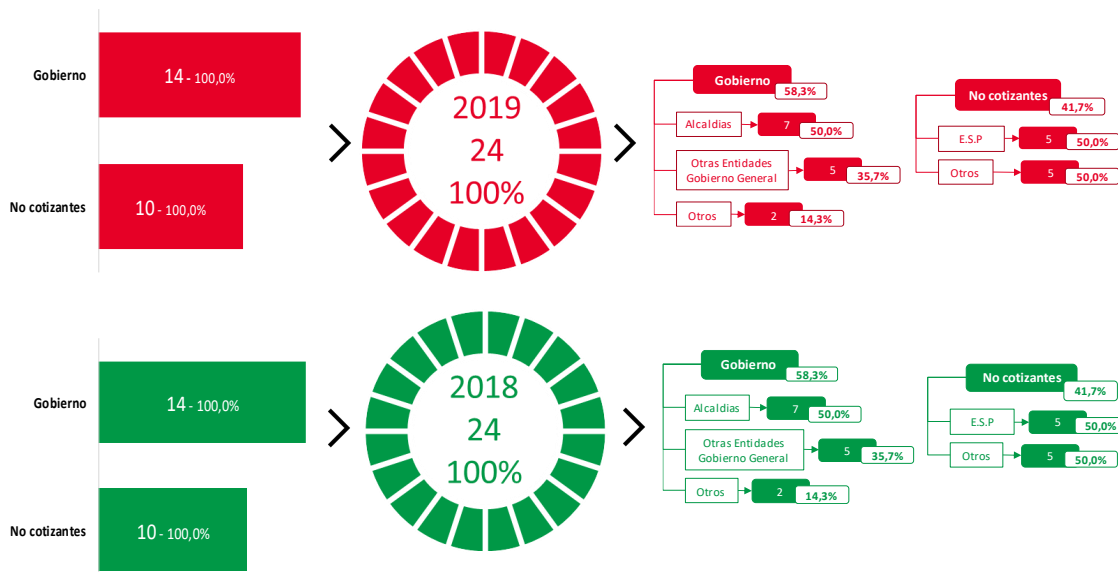
EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO CONTABLE

Resolución 193 de 2016

COBERTURA



	2019	2018
Aceptadas	24	24
Omisas	-	-
Universo	24	24



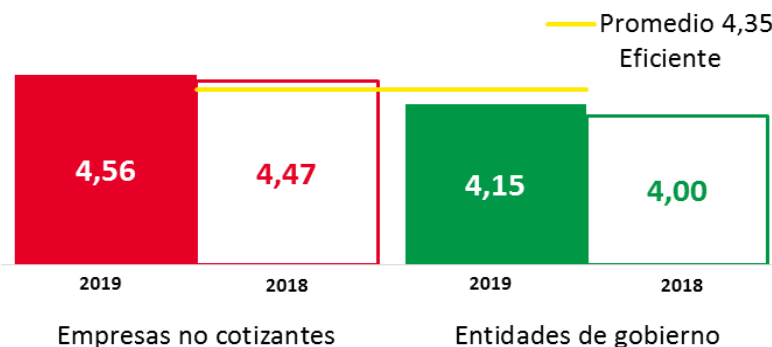
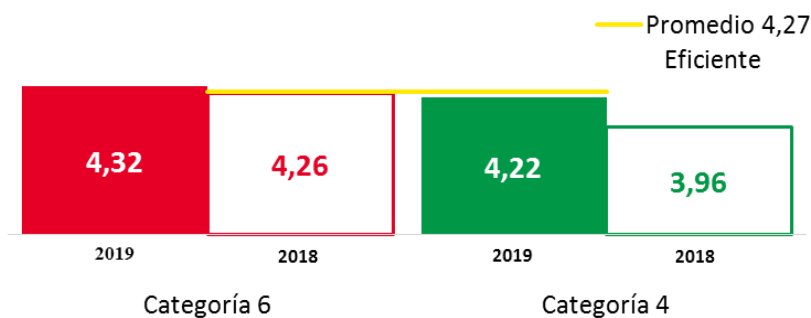
Calificación promedio por etapas y actividades

ETAPAS \bar{x}		ACTIVIDADES \bar{x}			
ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO	4,37	4,33	Políticas Contables	4,37	4,33
RECONOCIMIENTO	4,85	4,78	Identificación	4,74	4,64
MEDICIÓN POSTERIOR	4,31	4,19	Clasificación	4,94	4,88
REVELACIÓN	4,63	4,51	Registro	4,88	4,82
RENDICIÓN DE CUENTAS	4,64	4,42	Medición Inicial	4,85	4,79
GESTIÓN DEL RIESGO	4,10	3,91	Medición Posterior	4,31	4,19
	2019	2018	Presentación de EEFF	4,63	4,51
			Rendición de Cuentas	4,64	4,42
			Gestión del Riesgo Contable	4,10	3,91
				2019	2018

4,32

Calificación total promedio de las entidades que reportaron su Evaluación de control interno contable para el 2019, en 2018 este promedio fue 4,20.

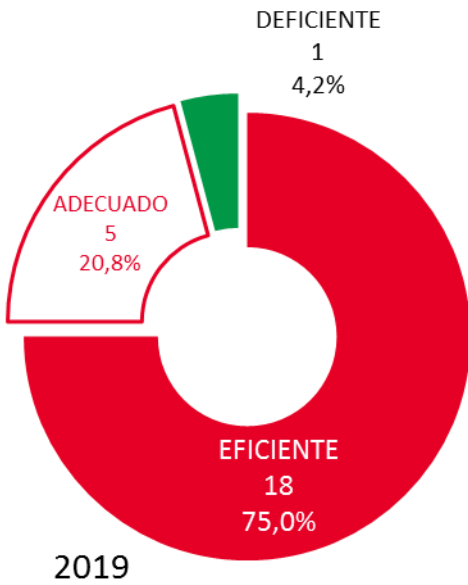
El promedio por categorías de municipios del Arauca es de 4,27, el mayor promedio corresponde a la categoría 6 y aumentó desde 4,26. La categoría 4 destaca el aumento de 3,96 en 2018 a 4,22 en 2019.



El promedio por Marcos normativos de las entidades del Arauca es de 4,35, el mayor promedio corresponde a Empresas no cotizantes que presenta un ligero aumento frente al promedio 2018 de 9 centésimas.

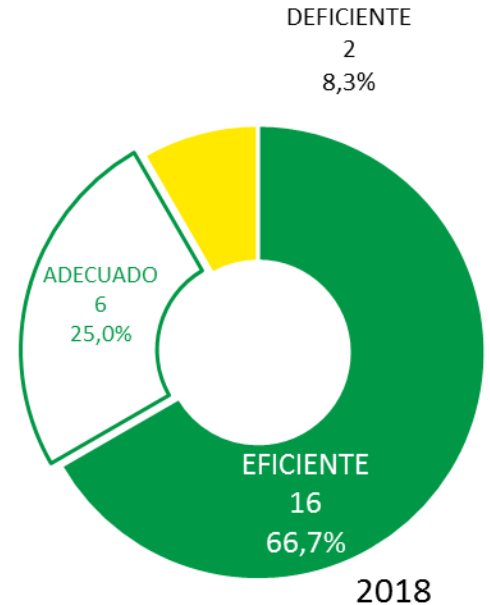
DATOS CLAVES

ECIC



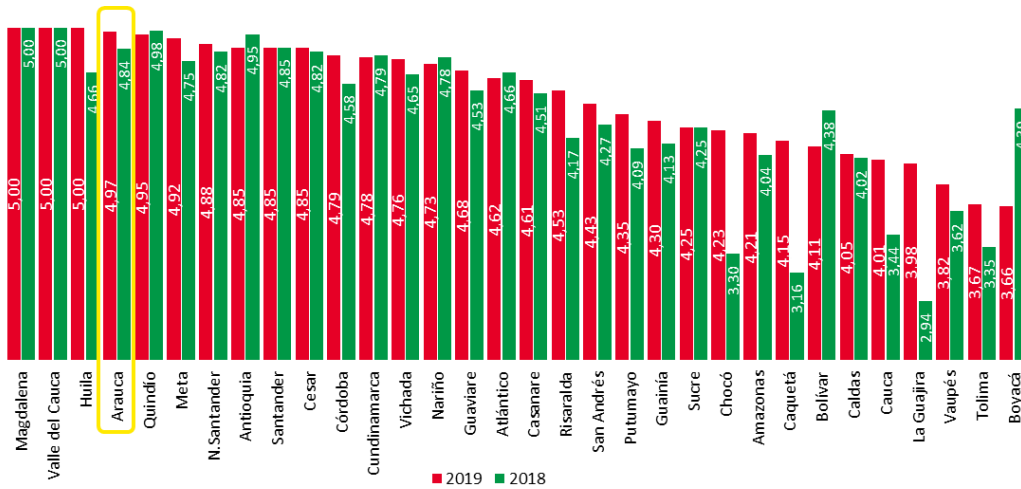
75,0%

De las 24 entidades consolidadas para la Evaluación de control interno contable en 2019, **18** se calificaron con criterio Eficiente, mientras que en 2018 **16** entidades tuvieron esta calificación, con una representación del **66,7%**.



2018

Calificación promedio Gobernaciones **4,97**



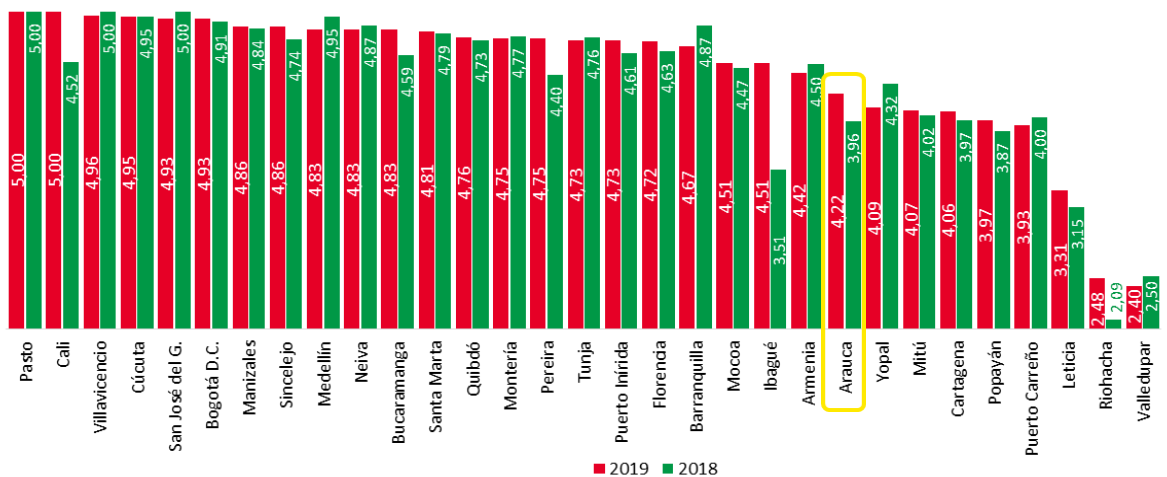
4 de 32

Con una calificación de **4,97**, la Gobernación de Arauca se ubica en el lugar 4 entre las 32 Gobernaciones.

23 de 31

Calificación promedio Capitales **4,45**

Con una calificación de **4,22**, la ciudad de Arauca se ubica en el lugar 23 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.

17

Entidades públicas



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



\$ 105.667,6

Obligaciones a favor del Estado

3.360 Deudores

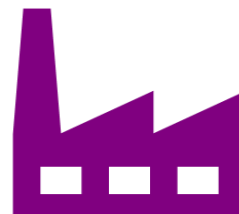


Naturales y Jurídicas, que a la fecha indicada de corte tienen contraída obligaciones con entidades públicas del departamento de Tolima



Total de personas Naturales

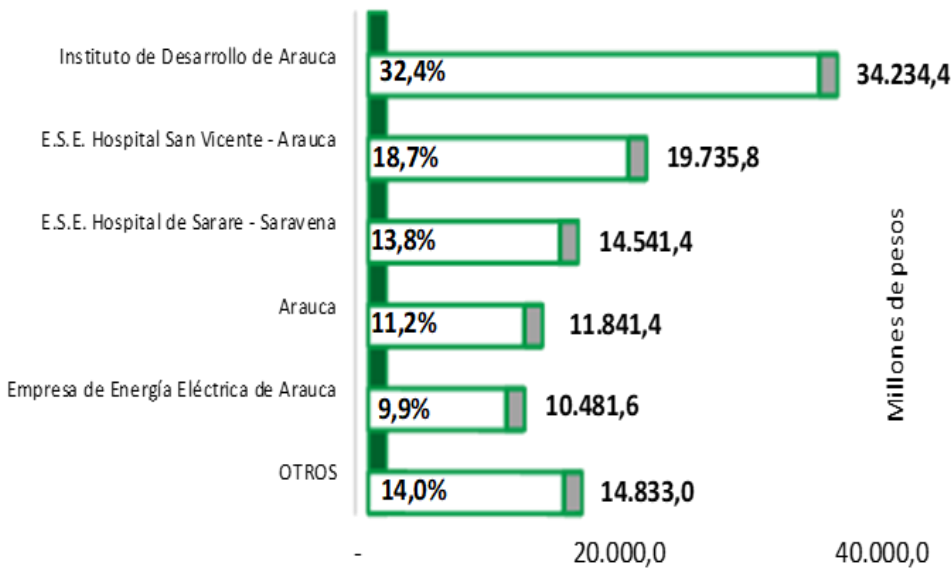
3.045



Total de personas Jurídicas

315

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



86,0 %

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

\$ 90.834,5 M



2.345 deudores

Naturales: 2.077

Jurídicos: 268

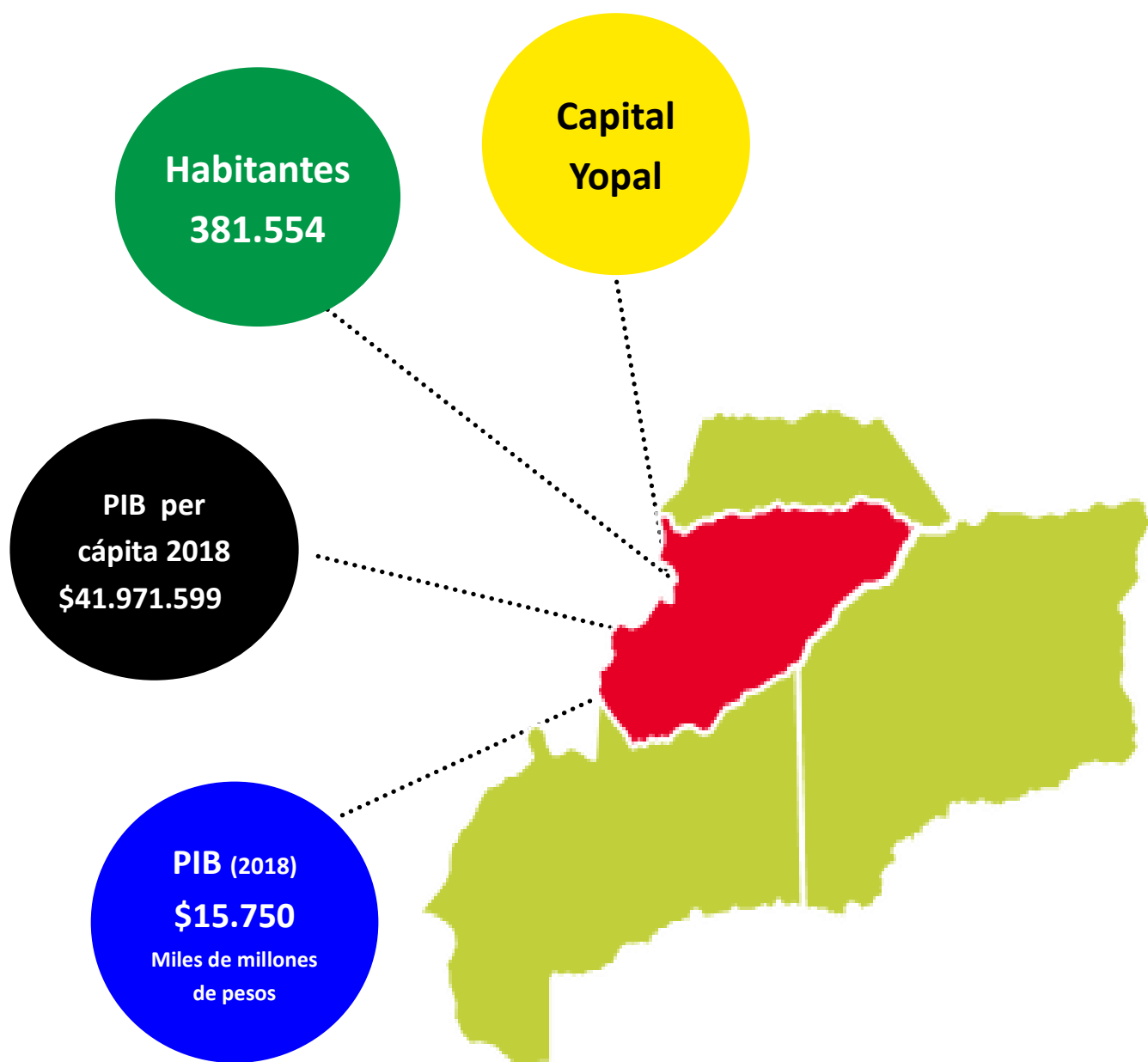
**BOLETÍN DE DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO - BDME
ENTIDADES PÚBLICAS CON MAYORES VARIACIONES REPORTADAS ENTRE LOS
BOLETINES 31 Y 32**

Millones de Pesos

NOMBRE ENTIDAD	BDME 32 NOVIEMBRE 2019	BDME 31 MAYO 2019	VARIACIÓN NETA
E.S.E. Departamental de Primer Nivel	1.508,2	4.897,9	(3.389,7)
Instituto de Desarrollo de Arauca	34.234,4	31.124,8	3.109,5
E.S.E. Hospital San Vicente - Arauca	19.735,8	17.303,0	2.432,7
E.S.E. Hospital de Sarare - Saravena	14.541,4	16.544,7	(2.003,3)
Empresa de Energía Eléctrica de Arauca	10.481,6	9.001,9	1.479,7
SUBTOTAL	80.501,4	78.872,3	1.628,9
OTROS	25.166,3	22.721,6	2.444,7
TOTAL	105.667,6	101.594,0	4.073,7

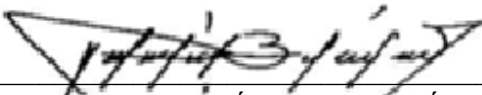
La entidad que representó mayor variación en el Departamento de Arauca es E.S.E. Departamental de Primer Nivel con una variación de \$ (3.389,7) M, le sigue Instituto de Desarrollo de Arauca con \$3.109,5 M y E.S.E. Hospital San Vicente –Arauca con \$ 2.432,7 M.

CONSOLIDADO CASANARE



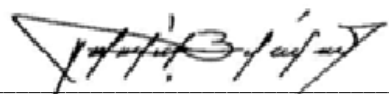
REPÚBLICA DE COLOMBIA
CONSOLIDADO CASANARE
ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO
De enero 1 al 31 de diciembre de 2019
(Cifras expresadas en millones de pesos)

	2019	2018
INGRESOS	2.455.820,8	2.094.372,0
Ingresos sin contraprestación	1.680.459,9	1.336.882,8
Ingresos fiscales	611.112,3	359.529,8
Transferencias y subvenciones	1.069.347,6	977.353,0
Ingresos con contraprestación	645.125,0	585.008,2
Venta de bienes	764,9	650,5
Venta de servicios	644.360,1	584.357,7
Financieros y Ajuste por diferencia en cambio	69.912,5	73.934,7
Otros ingresos	60.323,4	98.546,3
COSTOS DE VENTAS	378.916,5	367.252,6
Costo de ventas de bienes	3,1	235,3
Costo de ventas de servicios	378.913,4	367.017,3
GASTOS	1.976.540,5	1.729.879,8
De administración y operación	339.125,6	320.649,6
De ventas	12.101,4	23.022,3
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	321.880,6	311.412,9
Transferencias y subvenciones	31.314,1	32.361,3
Gasto público social	1.092.158,1	799.647,5
De actividades y/o servicios especializados	125.446,3	184.525,9
Operaciones interinstitucionales	0,0	7,2
Comisiones, Financieros y Ajuste por diferencia en cambio	12.122,2	21.608,6
Otros gastos	42.392,2	36.644,5
RESULTADO ANTES DE OPERACIONES RECÍPROCAS	100.363,8	(2.760,4)
Efecto operaciones recíprocas en Ingresos	(11.395,4)	(16.642,0)
Efecto operaciones recíprocas en Gastos	(5.742,6)	(14.337,0)
RESULTADO DEL EJERCICIO	94.711,4	(5.065,0)
Participación pública controladores	94.711,4	6,5
Participación no controladora privada	0,0	(5.071,5)


 PEDRO LUIS BOHÓRQUEZ RAMÍREZ
 CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN

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

	2019	2018		2019	2018
ACTIVO			PASIVO		
Activo corriente	2.189.652,6	2.185.742,9	Pasivo corriente	890.533,1	756.517,6
Efectivo y equivalentes al efectivo	760.316,2	1.176.606,1	Préstamos por pagar	23.448,9	8.805,9
Inversiones de administración de liquidez	916,9	5.588,2	Cuentas por pagar	422.180,5	307.360,5
Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	466,6	480,9	Beneficios a los empleados	34.420,3	68.648,9
Cuentas por cobrar sin contraprestación	700.941,8	395.718,7	Provisiones	226.981,4	245.823,7
Cuentas por cobrar con contraprestación	243.688,4	204.056,8	Pasivos por impuestos corrientes	91.966,7	70.344,4
Préstamos por cobrar	37.214,0	38.207,8	Pasivos por impuestos diferidos	169,3	169,3
Inventarios	71.801,2	59.576,8	Otros pasivos	91.366,0	55.364,9
Activos intangibles	1.261,9	217,4			
Activos por impuestos corrientes	9.708,7	10.232,2	Pasivo no corriente:	174.437,4	235.142,3
Activos por impuestos diferidos	7,4	3,8	Préstamos por pagar	37.532,7	101.497,5
Otros activos	363.329,5	295.054,2	Cuentas por pagar	13.567,9	18.710,2
			Beneficios a los empleados	0,0	0,1
Activo no corriente:			Provisiones	44.943,8	8.409,2
Activos	5.016.494,5	4.823.104,1	Pasivos por impuestos corrientes	15.696,1	15.429,2
Inversiones de administración de liquidez	2.933,6	2.981,2	Pasivos por impuestos diferidos	45.046,5	45.081,8
Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	252,1	29,0	Otros pasivos	17.650,4	46.014,3
Cuentas por cobrar sin contraprestación	5.589,5	27.699,6			
Cuentas por cobrar con contraprestación	31.846,6	44.182,0	TOTAL PASIVO	1.064.970,5	991.659,9
Préstamos por cobrar	92.824,2	93.207,0			
Inventarios	238,9	226,8	PATRIMONIO	6.141.176,6	6.017.187,1
Propiedades, planta y equipo	2.668.258,6	2.588.218,4	Patrimonio de las entidades de gobierno	5.805.806,7	5.719.675,7
Bienes de uso público e históricos y culturales	1.667.068,0	1.528.655,2	Patrimonio de las empresas	379.453,2	377.114,3
Propiedades de inversión	713,7	174,6	Resultados consolidados del ejercicio	94.711,4	(5.065,0)
Activos intangibles	6.843,8	7.244,7	Saldo de operaciones recíprocas en el patrimonio	(139.246,9)	(74.968,9)
Activos por impuestos corrientes	1.177,7	1.261,2	Participación no controladora	452,2	431,0
Activos por impuestos diferidos	9.228,1	7.499,2			
Otros activos	529.519,7	521.725,2			
			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	7.206.147,1	7.008.847,0
TOTAL ACTIVO	7.206.147,1	7.008.847,0			
DEUDORAS	1.670.116,2	1.530.239,8	ACREEDORAS	700.516,5	1.551.945,8
Activos contingentes	443.201,0	396.622,7	Pasivos contingentes	229.688,7	261.435,6
Deudoras de control	1.226.915,2	1.133.617,1	Acreeadoras de control	470.827,8	1.290.510,2



PEDRO LUIS BOHÓRQUEZ RAMÍREZ
CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN

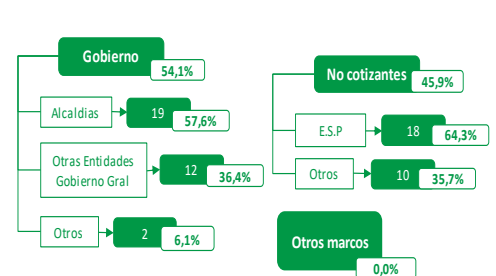
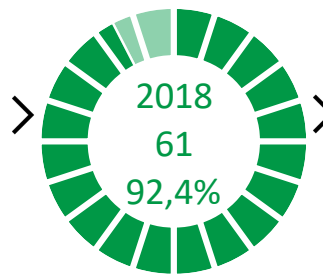
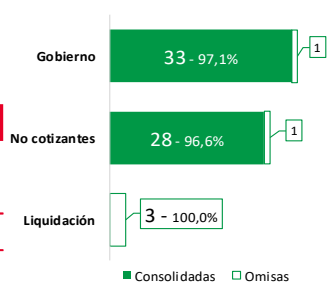
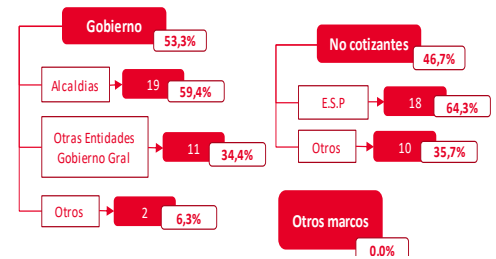
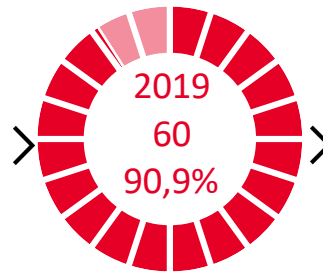
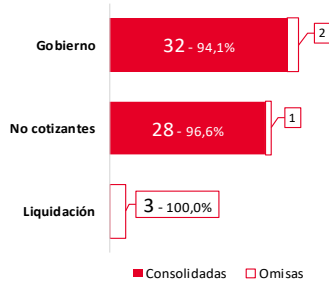
INFORMACIÓN FINANCIERA DESTACADA

Datos en millones de pesos

COBERTURA



	2019	2018
Consolidadas	60	61
Omisas	6	5
Universo	66	66



ACTIVOS

2019 \$7.206.147,1 ▲

2018 \$7.008.847,0



PASIVOS

2019 \$1.064.970,5 ▲

2018 \$991.659,9



PATRIMONIO

2019 \$6.141.176,6 ▲

2018 \$6.017.187,1



INGRESOS

2019 \$2.455.820,9 ▲

2018 \$2,094.372.0



COSTOS

2019 \$378.916,5 ▲

2018 \$367,252,6



GASTOS

2019 \$1.976.540,5 ▲

2018 \$1.729.879,8



Con tecnología de Bing © Microsoft



RESULTADO

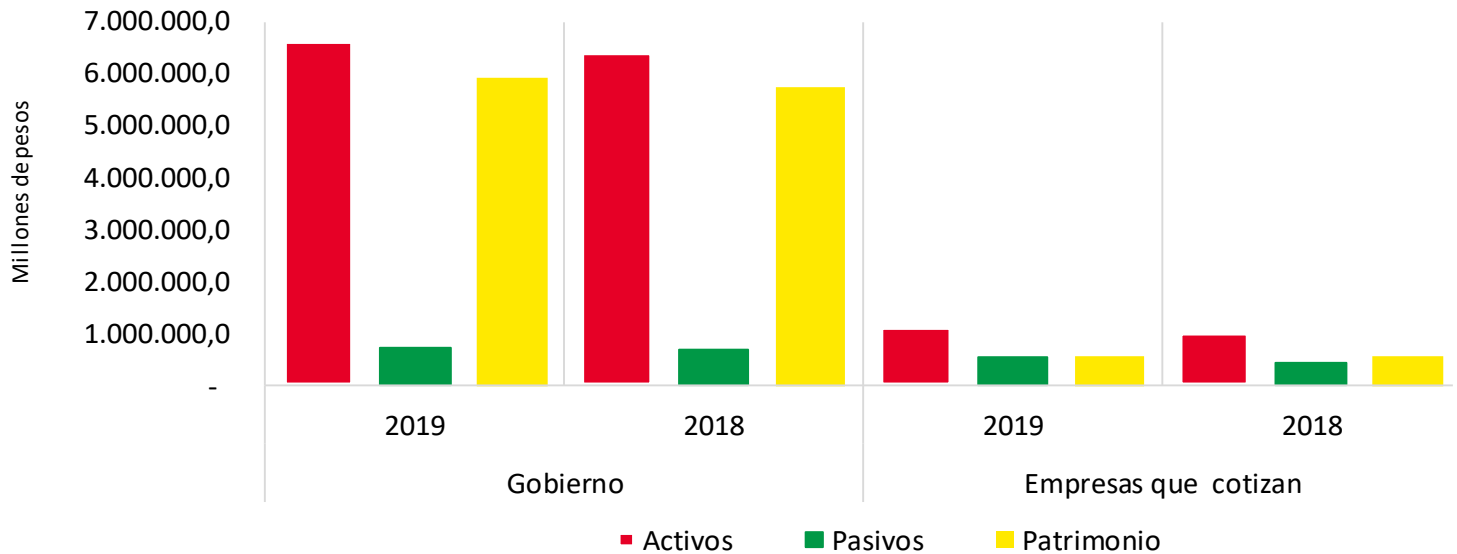
2019 \$94.711,4 ▲

2018 \$5.065,0

ACTIVOS, PASIVOS Y PATRIMONIO POR MARCOS

Los Activos consolidados de Casanare a 2019 ascienden a la suma de \$7.206.147,1, valor que es \$197.300,1 o un 2,8% superior al saldo del año 2018. Los Pasivos por su parte, aumentaron 7,4% al pasar de \$991.659,9 a \$1.064.970,5; por su parte el Patrimonio aumentó 2,1% al pasar de \$6.017.187,1 a \$6.141.176,6 en 2019. Ahora observemos estos conceptos por cada marco normativo:

Activos, Pasivos y Patrimonio por Marco Normativo



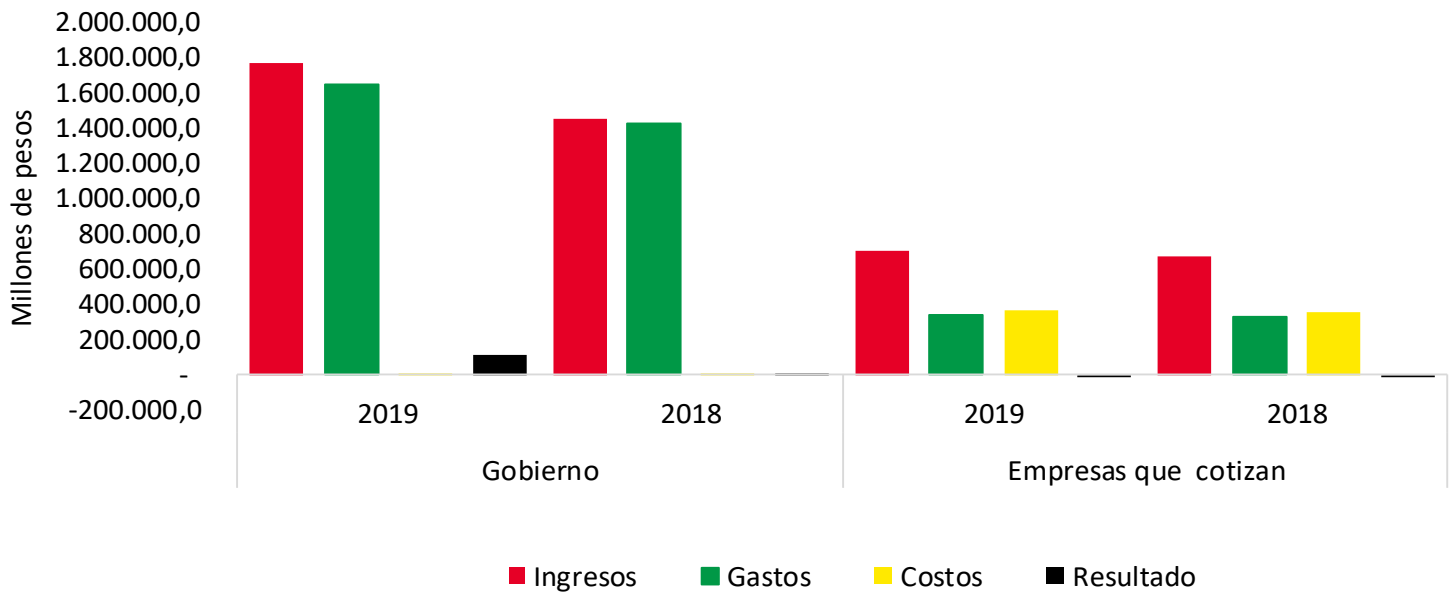
Mapa de entidades con mayores Activos



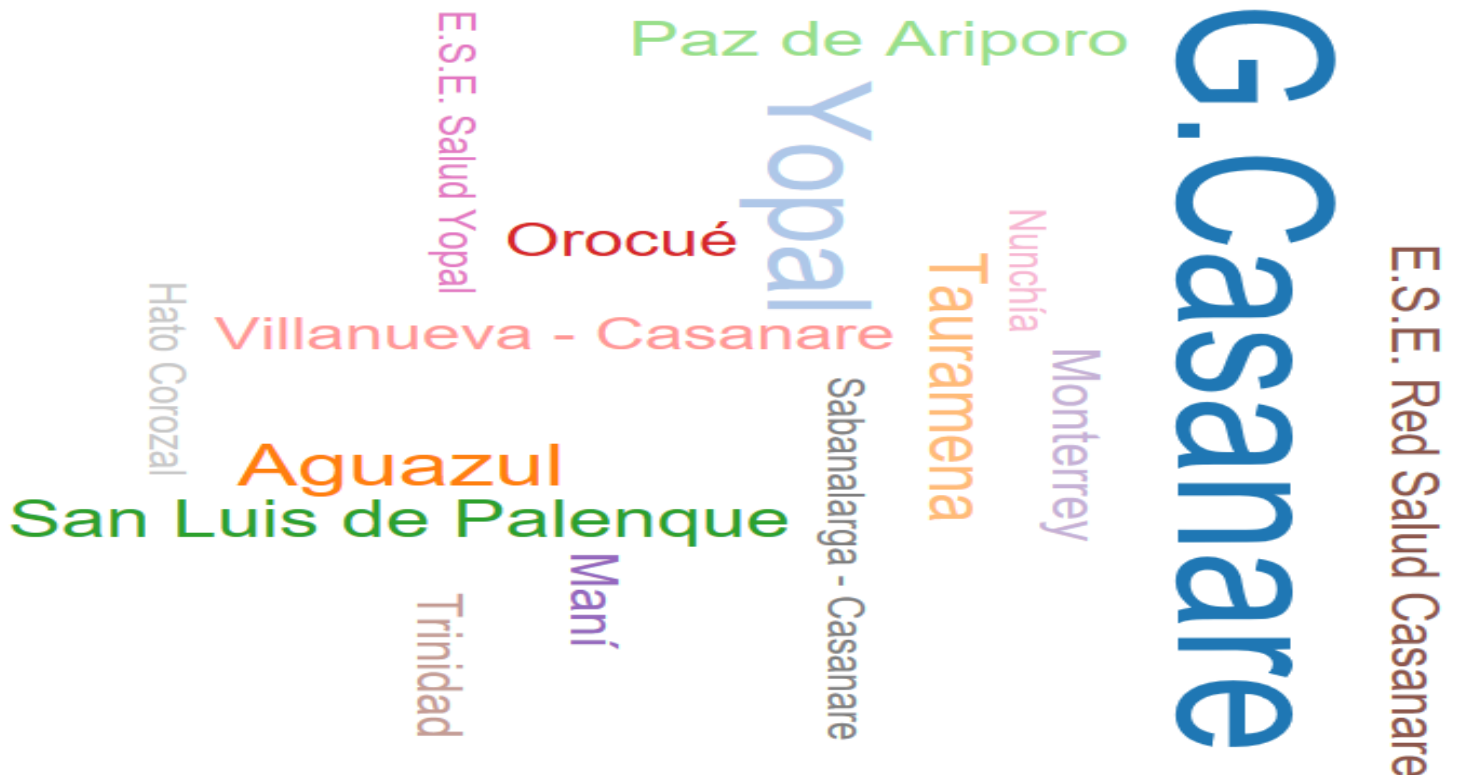
INGRESOS, COSTOS, GASTOS Y RESULTADO POR MARCOS

Los Ingresos consolidados de Casanare a 2019 sumaron \$2.455.820,9, valor que es \$361.448,9 o un 17,3% superior al saldo del año 2018. Los Gastos por su parte, aumentaron 14,3% al pasar de \$1.729.879,8 a \$1.976.540,5 en 2019. Los Costos que al finalizar 2019 representaron el 15,4% de los Ingresos también tuvieron un aumento del 3,2%. Finalmente, el Resultado del ejercicio fue de \$94.711,4 valor superior al saldo del año anterior el cual fue negativo por valor de \$5.065,0. 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

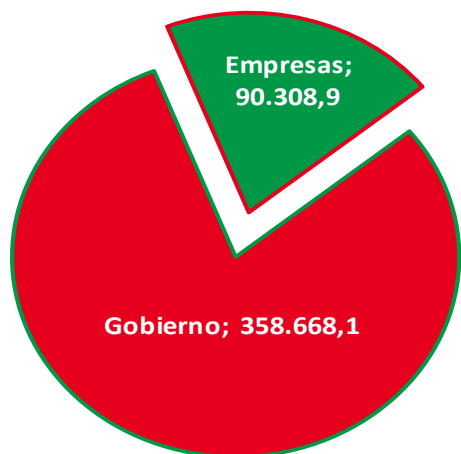


- De las 62 entidades consolidadas de Casanare, 59 reportaron saldo en el grupo **Propiedades, planta y equipo**, es decir el 95,2%.
- Las Gobernación de Casanare registraron \$490.552,1 millones, lo que representa el 18,4% del total del grupo PPyE consolidado.

Las Inversiones e instrumentos derivados disminuyeron 49,7% 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 Inversiones de administración de liquidez en títulos de deuda con fondos administrados por la dirección general de crédito público y del tesoro nacional (dgcptn) y dentro de esta, la subcuenta: Certificados de depósito a término (cdt), que disminuyó en \$2.701,8.



Composición de los Cuentas por pagar por Marco Normativo



Los **Cuentas por pagar constituyen el 40,9% de los Pasivos** y son el grupo más representativo. Las entidades que reportan los mayores valores son: Departamento de Casanare, \$241.162,6 millones y Orocué, \$60.634,4 millones.

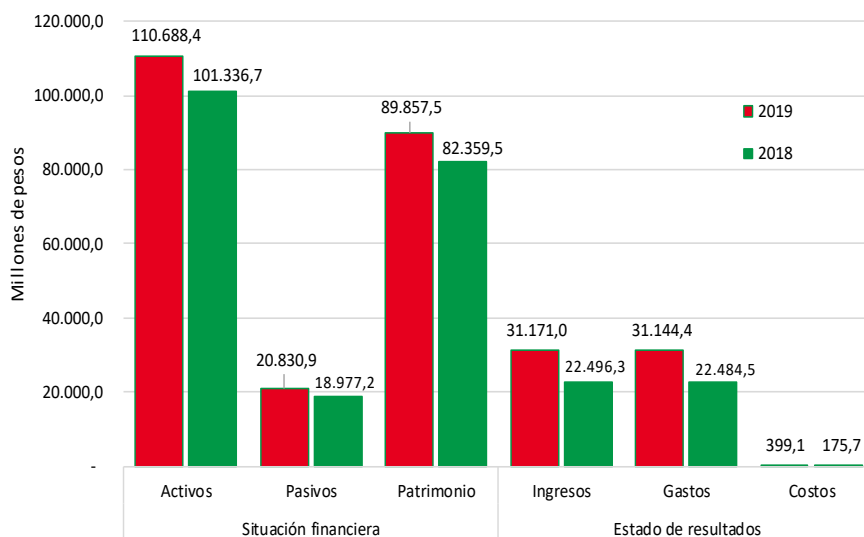


Casanare tiene 19 municipios de los 1.101 que existen en Colombia, esto es el 1,7%.

De los 19, el 78,9%, es decir 15, son de sexta categoría. El valor agregado de las clases, comparado con el 2018 se puede apreciar en esta gráfica:



Saldos agregados por clase Alcaldías de sexta categoría



Comparativo entre la alcaldía de Yopal y la Gobernación de Casanare a diciembre de 2019

	Gobernación	Yopal
Activos	3.126.935,6	935.280,2
Pasivos	499.534,5	187.543,1
Patrimonio	2.627.401,2	747.737,1
Ingresos	820.179,2	322.256,5
Costos	526,4	874,5
Gastos	819.652,8	321.382,0

Gobernación del Casanare es la entidad pública más grande del departamento. Tiene \$3,1 billones en Activos, \$499,5 en Pasivos, un Patrimonio de \$2,6, Ingresos de \$820,1 millones, Gastos de \$819,, Costos de \$4,5 y un resultado de \$3,4 billones a diciembre de 2019.

DATOS CONTABLES CLAVES



92,4%

Es lo que representa el Patrimonio de las entidades de gobierno sobre el Patrimonio consolidado. El Patrimonio de las empresas representa el 6,0%.



El departamento del Casanare tiene **18** Empresas de Servicios Públicos, es decir el 3,4% de las 537 de Colombia.



Empresas de servicios públicos con mayores

Activos:

1. E.S.P. Empresa de Energía del Casanare S.A., \$332.461,6
2. E.S.P. Empresa Departamental de Servicios Públicos de Casanare S.A., \$111.591,2
3. E.S.P. Empresa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo - Paz de Ariporo, \$19.715,1
4. E.S.P. Empresa Municipal de Servicios Públicos de Trinidad, \$13.285,3



El Departamento del Casanare tiene **5** Empresas Sociales del Estado, el 0,5% de las 944 que tiene Colombia. Sus Cuentas por cobrar agregadas suman \$96.402,2 Este monto representa el 29,8% 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 Regional de la Orinoquía , \$71.115,8
2. E.S.E. Red Salud Casanare, \$11.645,3
3. E.S.E. Salud Yopal, \$3.378,6
4. E.S.E Hospital Local Juan Hernando Urrego – Aguazul, \$6.121,6
5. E.S.E. Hospital Local de Tauramena, \$4.140,9



DATOS CLAVE DE CASANARE



43,5%

Representan las Transferencias y subvenciones dentro del total de los Ingresos. El segundo concepto corresponde a las Venta de Servicios, representan el 26,2%. Los Ingresos fiscales el 24,9%.



Definiciones:

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

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



Dentro de los Ingresos por Transferencias y subvenciones se destacan:

1. Departamento de Casanare, \$452.300,8
2. Yopal, \$213.790,7
3. San Luis de Palenque, \$68.420,3
4. Aguazul, \$59.719,3

PROMEDIO POR CATEGORÍA	Gasto público social per cápita		Impuestos per cápita	
	Categoría	2019	2018	2019
2	1.057.802,1	822.647,0	485.929,2	329.427,0
5	1.265.014,3	980.757,9	500.454,8	406.896,5
6	1.777.860,2	1.443.724,0	483.329,4	391.888,9

Los municipios con mayor GPS per cápita son los siguientes (en pesos):

1. La Salina, \$3.346.530,8
2. Chámeza, \$3.008.018,9
3. Recetor, \$2.862.211,9
4. Orocué, \$2.622.357,3
5. Sácama, \$2.061.957,7



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

1. Sabanalarga – Casanare, \$2.272.171,2
2. Monterrey, \$1.572.577,3
3. Tauramena, \$836.594,0
4. Maní, \$698.311,1
5. San Luis de Palenque, \$518.832,7

El Gasto público social representa el **55,3%** del total de los Gastos Consolidados de Casanare y el **44,5%** de los Ingresos.



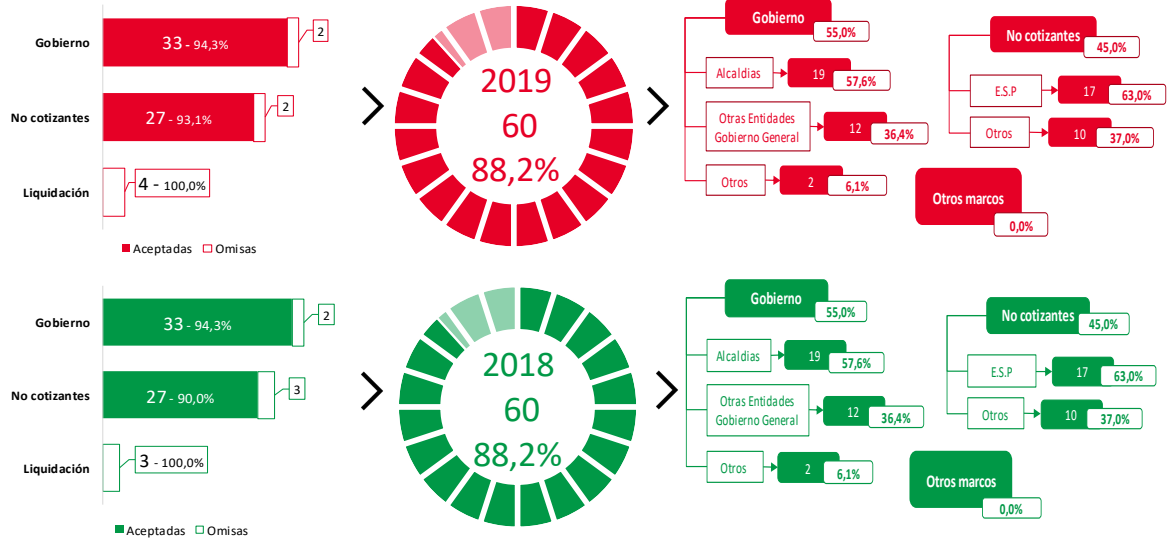
1,0 billones

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

EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO CONTABLE

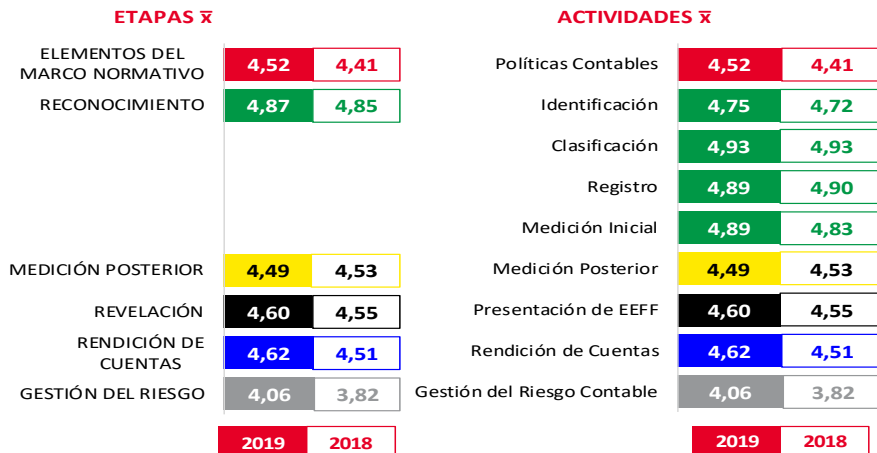
Resolución 193 de 2016

COBERTURA



	2019	2018
Aceptadas	60	60
Omisas	8	8
Universo	68	68

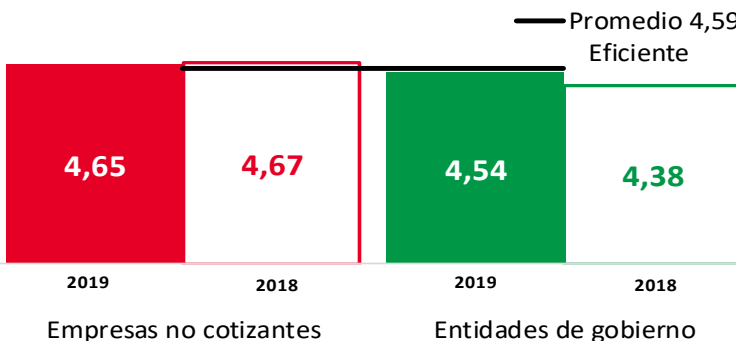
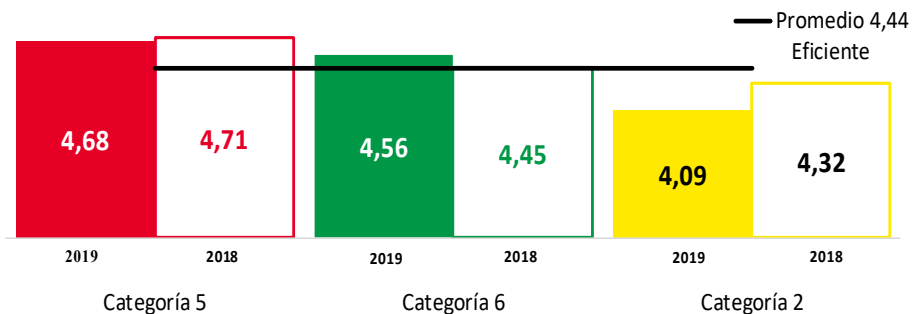
Calificación promedio por etapas y actividades



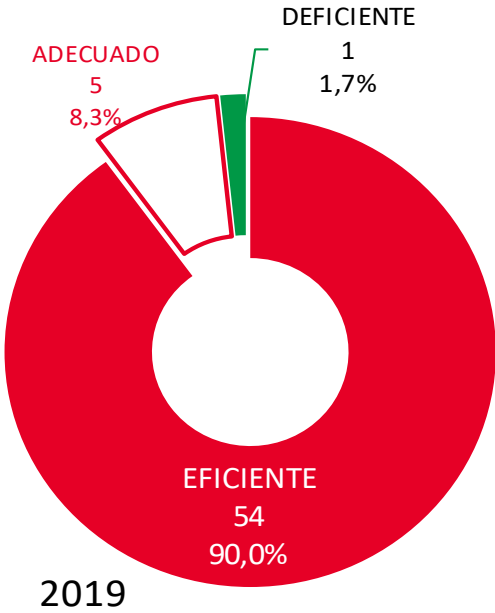
4,59

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

El promedio por categorías de municipios de Casanare es de 4,44, el mayor promedio corresponde a la categoría especial a pesar de la disminución que presenta con respecto a su promedio 2018.



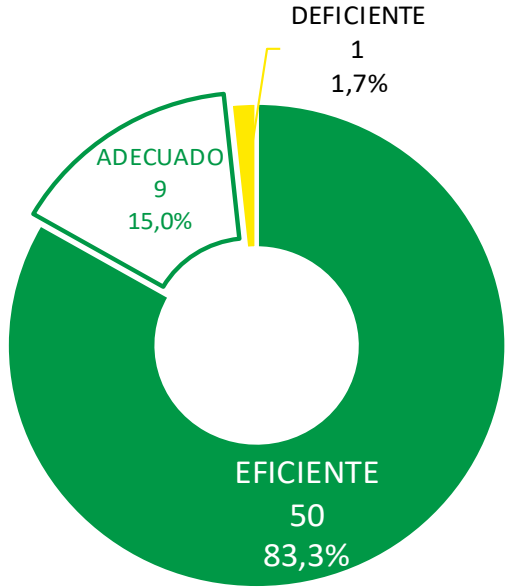
El promedio por Marcos normativos de las entidades de Casanare es de 4,59, el mayor promedio corresponde a los Patrimonios autónomos y fondos, y presenta un ligero aumento frente al promedio 2018.



2019

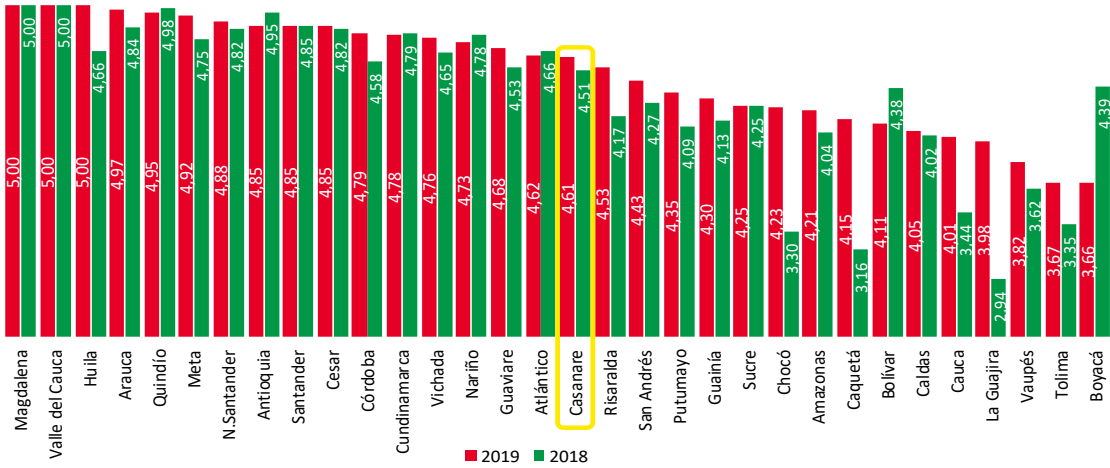
90,0%

De las 457 entidades que reportaron su Evaluación de control interno contable en 2019, **54** se calificaron con criterio Eficiente, mientras que en 2018 **50** entidades tuvieron esta calificación, con una representación del **83,3%**



2018

Calificación promedio Gobernaciones **4,50**



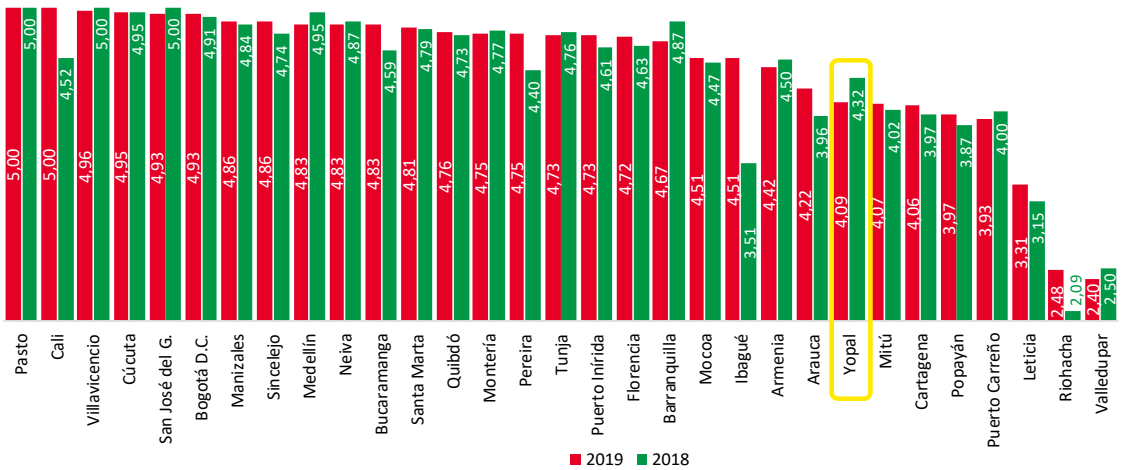
17 de 32

Con una calificación de **4,61**, la Gobernación de Casanare se ubica en el 8 lugar entre las 32 Gobernaciones.

Calificación promedio Capitales **4,45**

24 de 31

Con una calificación de **4,09**, 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.

28

Entidades públicas



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



\$ 192.632,0

Obligaciones a favor del Estado

6.708 Deudores

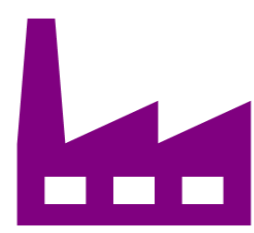


Naturales y Jurídicas, que a la fecha indicada de corte tienen contraída obligaciones con entidades públicas del departamento de Casanare.



Total de personas Naturales

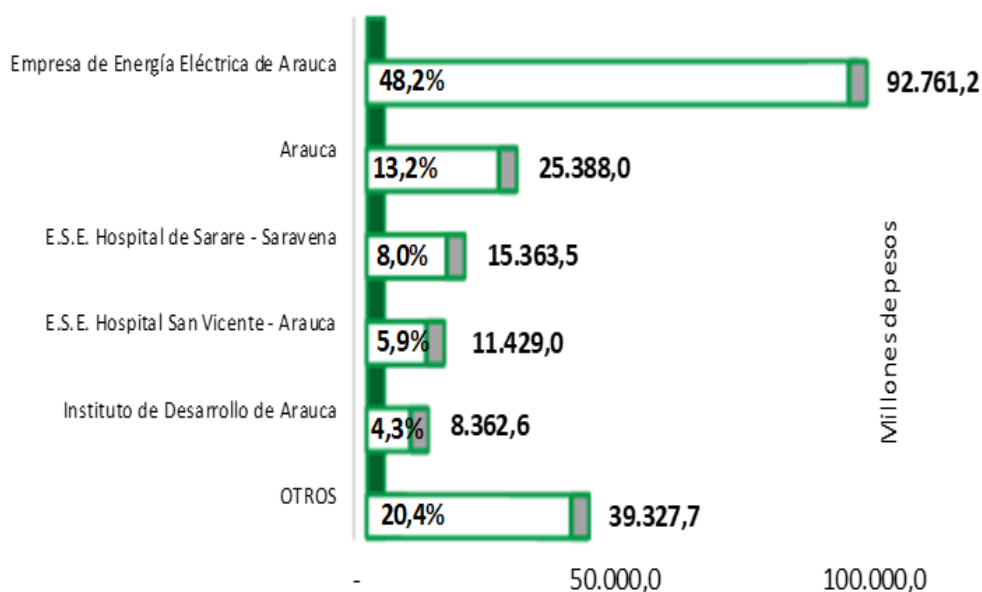
6.149



Total de personas Jurídicas

559

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



79,6 %

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

\$ 153.304,3 M



4.683 deudores

Naturales: 4.422

Jurídicos: 261

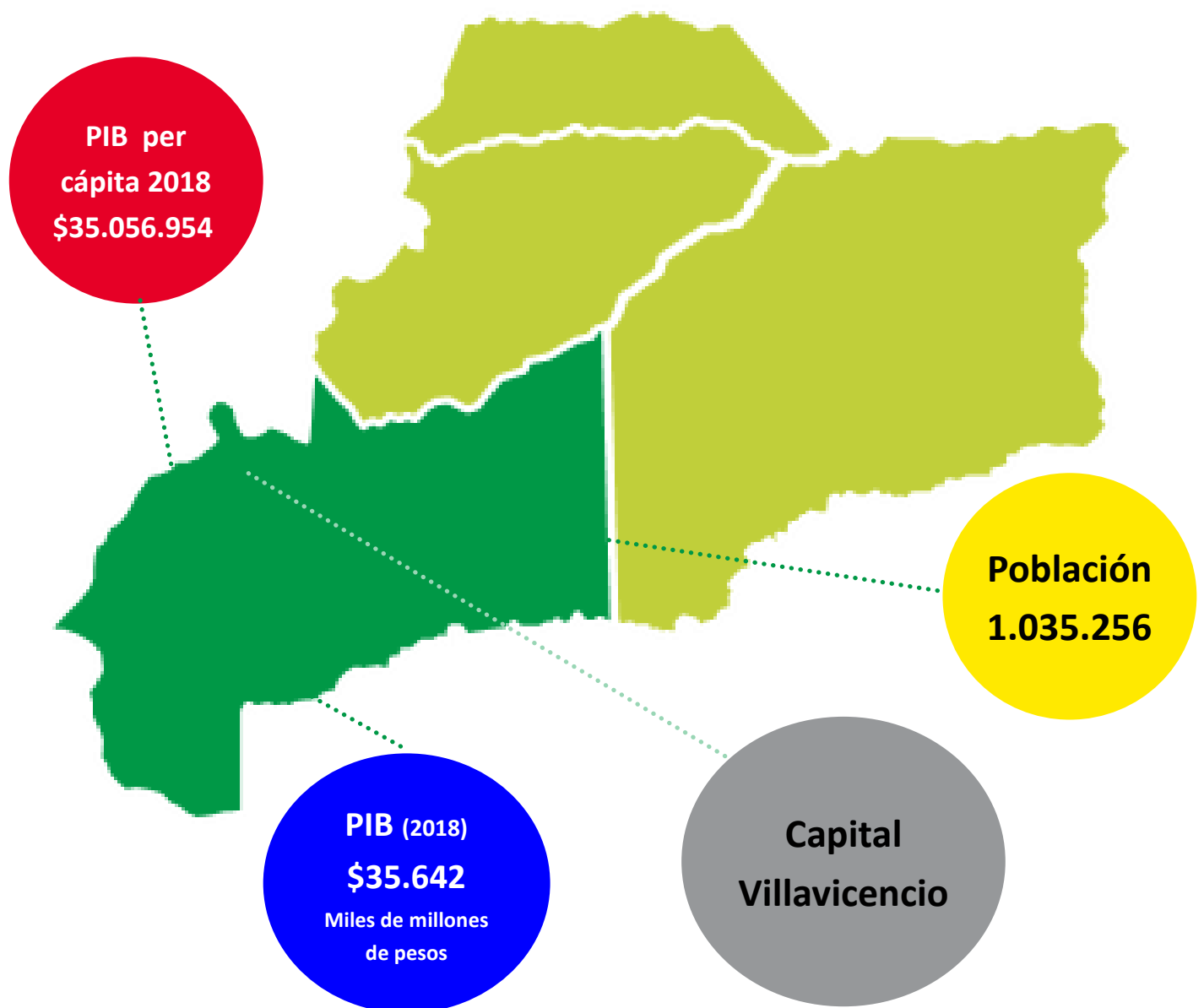
**BOLETÍN DE DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO - BDME
ENTIDADES PÚBLICAS CON MAYORES VARIACIONES REPORTADAS ENTRE LOS
BOLETINES 31 Y 32**

Millones de Pesos

NOMBRE ENTIDAD	BDME 32 NOVIEMBRE 2019	BDME 31 MAYO 2019	VARIACIÓN NETA
Maní	-	13.398,0	(13.398,0)
Instituto Financiero de Casanare	92.761,2	84.511,0	8.250,2
Aguazul	15.363,5	10.832,7	4.530,8
Departamento de Casanare	6.765,1	10.735,2	(3.970,1)
Instituto de Vivienda Municipal de Aguazul	6.278,3	8.463,2	(2.184,9)
SUBTOTAL	121.168,1	127.940,1	(6.772,0)
OTROS	71.463,9	71.877,7	(413,8)
TOTAL	192.632,0	199.817,8	(7.185,8)


La entidad que representó mayor variación en el Departamento de Casanare es Maní con una variación de \$ (13.398,0) M, le sigue Instituto Financiero de Casanare con \$ 38.250,2 M y Aguazul con \$4.530,8 M.

CONSOLIDADO META



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

	2019	2018
INGRESOS	3.654.684,2	3.335.296,7
Ingresos sin contraprestación	2.834.520,9	2.658.990,9
Ingresos fiscales	838.526,2	779.034,1
Transferencias y subvenciones	1.995.994,7	1.879.956,8
Operaciones interinstitucionales	0,0	0,0
Ingresos con contraprestación	538.042,8	470.237,2
Venta de bienes	7.075,1	8.712,5
Venta de servicios	530.967,7	461.524,7
Financieros y Ajuste por diferencia en cambio	185.341,3	128.325,1
Otros ingresos	96.779,2	77.743,5
COSTOS DE VENTAS	390.711,1	347.651,2
Costo de ventas de bienes	1.182,5	3.223,0
Costo de ventas de servicios	389.528,6	344.428,2
GASTOS	2.713.667,0	2.412.005,5
De administración y operación	651.831,0	562.604,6
De ventas	8.264,1	36.725,4
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	241.007,5	230.363,8
Transferencias y subvenciones	50.744,7	21.185,9
Gasto público social	1.669.870,7	1.469.691,9
De actividades y/o servicios especializados	8.087,7	8.557,1
Operaciones interinstitucionales	257,8	725,9
Comisiones, Financieros y Ajuste por diferencia en cambio	30.622,8	30.512,4
Otros gastos	52.980,7	51.638,5
RESULTADO ANTES DE OPERACIONES RECÍPROCAS	550.306,1	575.640,0
Efecto operaciones recíprocas en Ingresos	(121.473,8)	(41.997,4)
Efecto operaciones recíprocas en Gastos	(40.470,8)	(31.180,7)
RESULTADO DEL EJERCICIO	469.302,1	564.822,7
Participación pública controladores	469.302,1	564.822,7
Participación no controladora privada	0,0	0,0

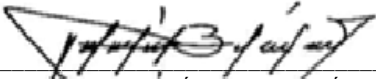


PEDRO LUIS BOHÓRQUEZ RAMÍREZ
CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN

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

(Cifras expresadas en millones de pesos)

	2019	2018		2019	2018
ACTIVO			PASIVO		
Activo corriente	4.060.957,8	3.621.293,0	Pasivo corriente	629.645,7	518.636,8
Efectivo y equivalentes al efectivo	1.534.980,0	1.954.300,5	Operaciones de banca central e instituciones financieras	0,0	0,0
Inversiones de administración de liquidez	24.614,2	24.042,2	Emisión y colocación de títulos de deuda	0,0	0,0
Instrumentos derivados	0,0	0,0	Préstamos por pagar	32.652,3	23.920,6
Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	217,9	1.500,1	Cuentas por pagar	467.108,5	316.251,7
Cuentas por cobrar sin contraprestación	1.123.176,6	461.089,2	Beneficios a los empleados	63.457,6	75.090,2
Cuentas por cobrar con contraprestación	262.441,3	199.050,9	Operaciones con instrumentos derivados	0,0	0,0
Préstamos por cobrar	3.556,6	3.384,5	Provisiones	23.217,3	65.169,9
Inventarios	26.390,5	28.151,8	Pasivos por impuestos corrientes	158,2	105,6
Activos intangibles	308,9	1.842,6	Pasivos por impuestos diferidos	234,5	571,4
Activos por impuestos corrientes	6.948,5	5.420,4	Otros pasivos	42.817,3	37.527,4
Activos por impuestos diferidos	0,0	0,0			
Otros activos	1.078.323,3	942.510,8	Pasivo no corriente:	1.784.939,1	1.452.898,1
Activo no corriente:			Operaciones de banca central e instituciones financieras	0,0	0,0
Activos	10.197.942,0	9.177.648,7	Emisión y colocación de títulos de deuda	0,0	0,0
Efectivo y equivalentes al efectivo	0,0	0,0	Préstamos por pagar	483.678,4	371.573,1
Inversiones de administración de liquidez	14.974,8	15.666,6	Cuentas por pagar	78.715,7	58.405,4
Instrumentos derivados	0,0	0,0	Beneficios a los empleados	908.751,5	829.016,7
Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	104.244,7	96.466,4	Operaciones con instrumentos derivados	0,0	0,0
Cuentas por cobrar sin contraprestación	359.486,2	252.599,1	Provisiones	111.931,5	55.312,3
Cuentas por cobrar con contraprestación	73.972,5	91.248,7	Pasivos por impuestos corrientes	83.021,1	73.253,0
Préstamos por cobrar	75.350,0	76.542,7	Pasivos por impuestos diferidos	29.850,8	2.470,8
Inventarios	5.764,7	14.372,9	Otros pasivos	88.990,1	62.866,8
Propiedades, planta y equipo	5.388.848,8	4.715.196,5	TOTAL PASIVO	2.414.584,8	1.971.534,9
Bienes de uso público e históricos y culturales	2.857.844,6	2.682.375,9	PATRIMONIO	11.844.315,0	10.827.406,8
Recursos naturales no renovables	0,0	0,0	Patrimonio de las entidades de gobierno	10.743.932,3	9.725.844,4
Propiedades de inversión	590.801,3	486.358,6	Patrimonio de las empresas	587.962,7	511.881,8
Activos intangibles	23.322,3	21.101,7	Resultados consolidados del ejercicio	469.302,1	564.822,7
Activos biológicos	1.612,7	1.711,3	Saldos de operaciones recíprocas en el patrimonio	30.597,2	15.006,8
Activos por impuestos corrientes	4.963,3	4.559,1	Participación no controladora	12.520,7	9.851,1
Activos por impuestos diferidos	7.594,7	6.973,6			
Otros activos	689.161,4	712.475,6	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	14.258.899,8	12.798.941,7
TOTAL ACTIVO	14.258.899,8	12.798.941,7	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	3.513.383,4	1.818.186,8
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	569.196,9	546.498,5	Pasivos contingentes	1.698.997,6	740.912,0
Activos contingentes	64.670,4	60.739,1	Acreedoras fiscales	0,0	0,0
Deudoras fiscales	0,0	0,0	Acreedoras de control	1.814.385,8	1.077.274,8
Deudoras de control	504.526,5	485.759,4			


 PEDRO LUIS BOHÓRQUEZ RAMÍREZ
 CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN

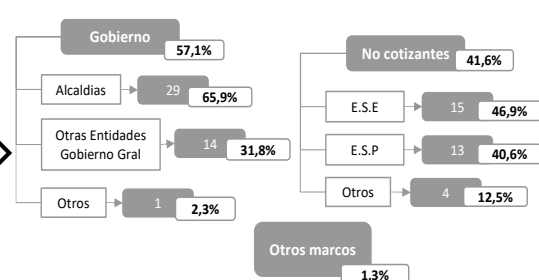
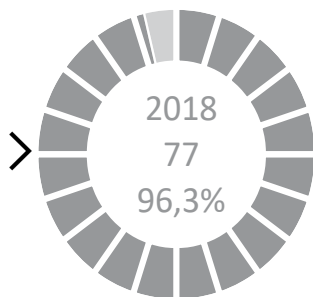
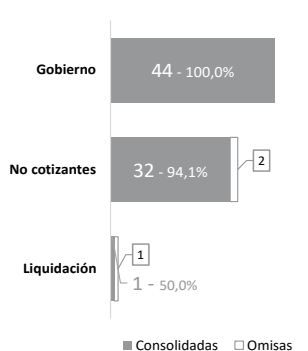
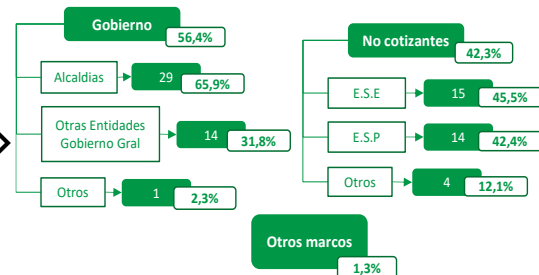
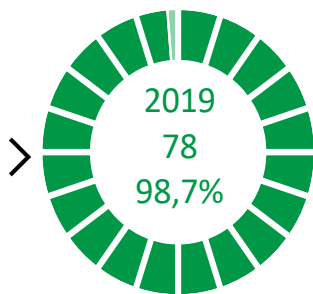
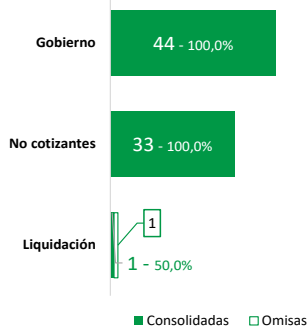
INFORMACIÓN FINANCIERA DESTACADA

Datos en millones de pesos

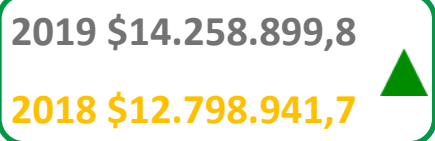
COBERTURA



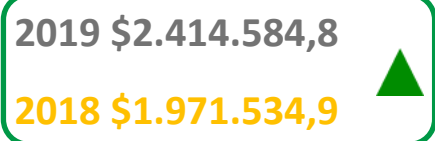
	2019	2018
Consolidadas	78	77
Omisas	1	3
Universe	79	80



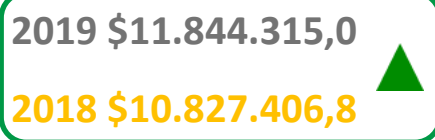
ACTIVOS



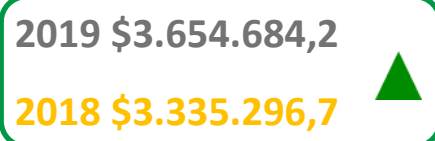
PASIVOS



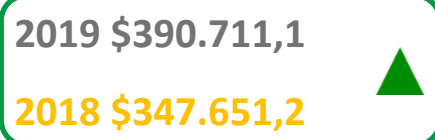
PATRIMONIO



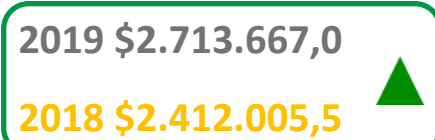
INGRESOS



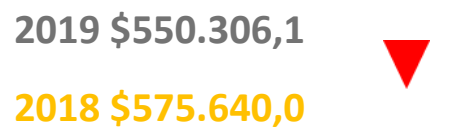
COSTOS



GASTOS

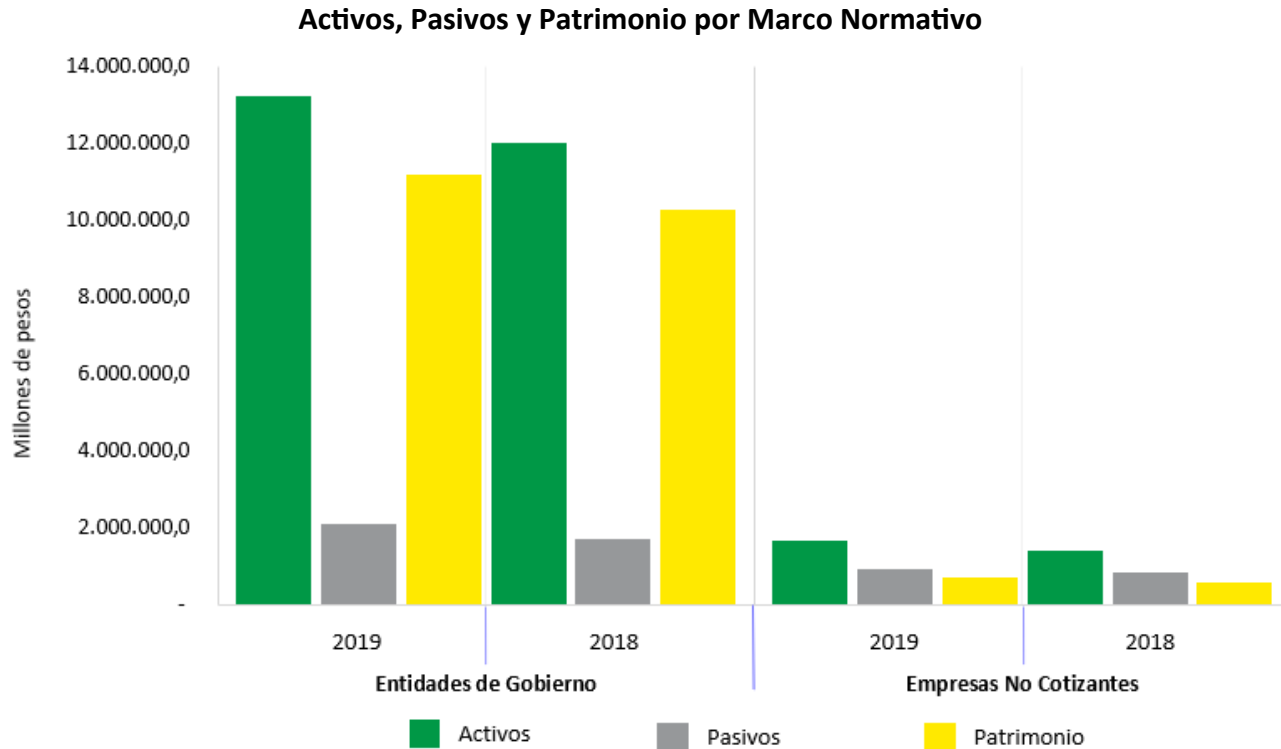


RESULTADO



ACTIVOS, PASIVOS Y PATRIMONIO POR MARCOS

Los Activos consolidados del Meta a 2019 ascienden a la suma de \$14.258.899,8, valor que es \$1.459.958,1 o un 10,2% superior al saldo del año 2018. Los Pasivos por su parte, aumentaron 18,3% al pasar de \$1.971.534,9 a \$2.414.584,8; por su parte el Patrimonio aumentó 8,6% al pasar de \$10.827.406,8 a \$11.844.315,0 en 2019. Ahora observemos estos conceptos por cada marco normativo:



Mapa de entidades con mayores Activos

E.S.P. Acueducto y Alcantarillado de Villavicencio

U.A.E Agencia para la Infraestructura del Meta

Gobernación

E.S.E. Hospital Departamental de Villavicencio

Granada - Meta

E.S.E. Hospital Regional - Granada

Barranca de Upía

Castilla la Nueva

Instituto de Turismo del Meta

Puerto Gaitán

Guamal - Meta

San Carlos de Guarao

Villavicencio

Restrepo - Meta

Cabuyaro

Puerto López

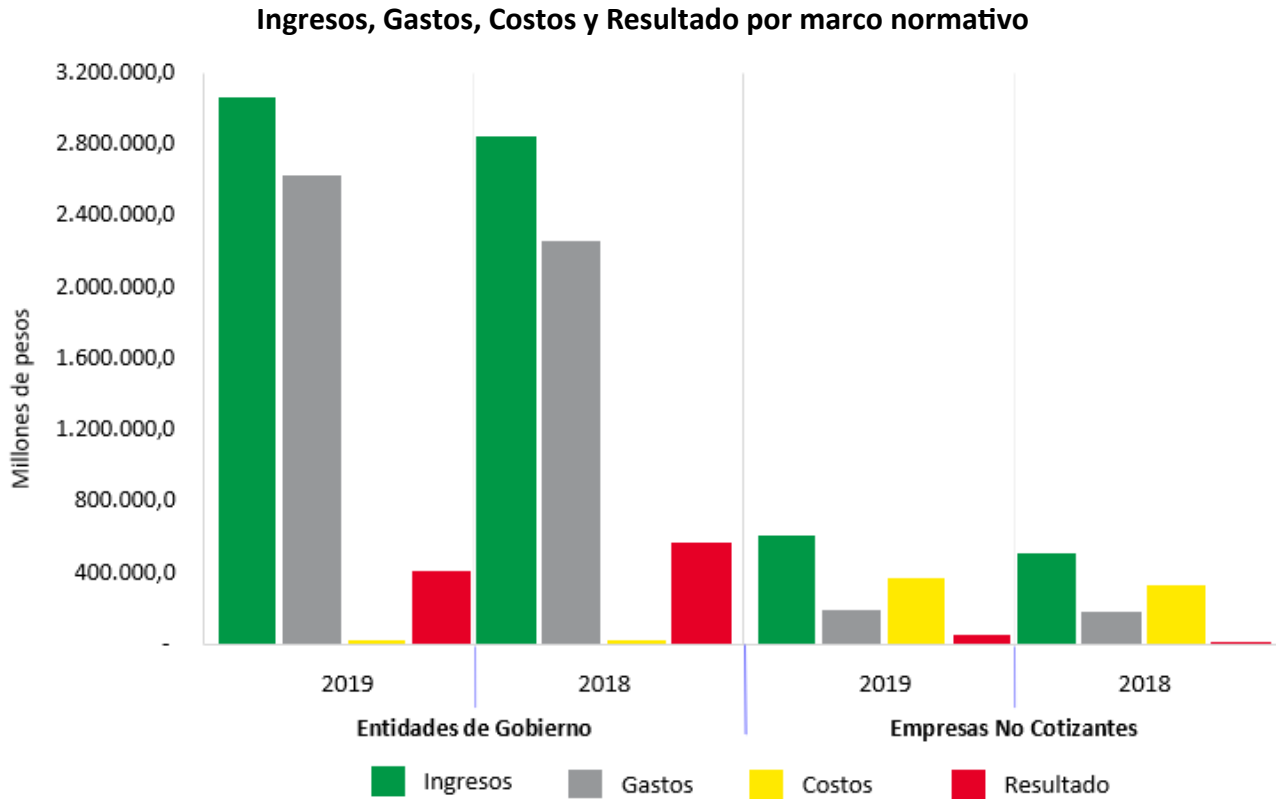
Puerto Rico - Meta

Acacías

E.S.E. Empresa Social del Estado del Meta - Solución Salud

INGRESOS, COSTOS, GASTOS Y RESULTADO POR MARCOS

Los Ingresos consolidados del Meta a 2019 sumaron \$3.654.684,2 valor que es \$319.387,5 o un 8,7% superior al saldo del año 2018. Los Gastos por su parte, aumentaron en 11,1% al pasar de \$2.412.005,5 a \$2.713.667,0 en 2019. Los Costos que al finalizar 2019 representaron el 10,7% de los Ingresos, presentaron un aumento del 11,0% en relación al 2018. Finalmente, el Resultado del ejercicio fue de \$550.306,1 y presentó una disminución del (4,6%). Ahora observemos estos conceptos por cada marco normativo:



Mapa de entidades con mayores Ingresos



DATOS CONTABLES

CLAVES

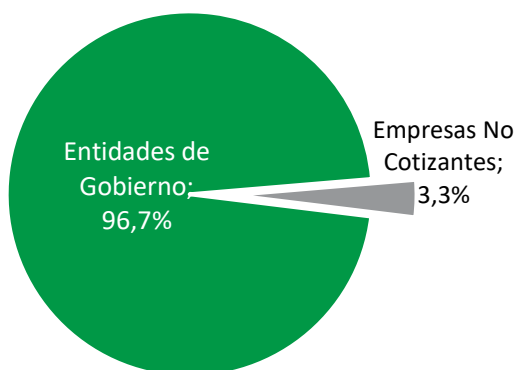


El 94,9% que corresponde a 74 de las 78 entidades, reportaron saldo en la cuenta **Beneficios a los Empleados** que con el 45,9% y un total de \$1,2 billones, es el grupo de mayor participación en el pasivo.

La Gobernación con \$1,0 billones es el 82,6% de esta cuenta seguido de lejos por Villavicencio con \$0,1 billones.



Equivalencia de los Beneficios a los Empleados por Marco Normativo



Meta tiene 29 municipios de los 1.101 que existen en Colombia, esto es el 2,6%.

De los 29, el 79,3%, es decir 23, son de categoría 6.



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

- De las 78 entidades consolidadas del Meta, 77 reportaron saldo en el grupo **Propiedades, planta y equipo**, es decir el **98,7%**.
- El **70,4% del total del grupo PPyE consolidado, se concentra en tres entidades**, que corresponden a: La Gobernación que registró \$2,3 billones, con una representación del 43,2% y el municipio de Villavicencio que registró \$0,8 billones con el 15,1% y el municipio de Puerto Gaitán con \$0,6 billones y representación del 12,0%.

Las Cuentas por cobrar aumentaron un 44,8% con respecto al año 2018.

Es la mayor variación en términos relativos y la cuarta en representatividad con el 12,8% dentro del Activo detrás de la Propiedad, planta y equipo 37,8%; los Bienes de uso público, históricos y culturales con el 20,0%; y los Otros activos con el 16,9%. Su aumento se produjo, principalmente, por la variación del saldo de la cuenta Transferencias por cobrar que paso en 2019 a \$908.005,0 millones y que se encontraba en 2018 por \$317.221,7 millones.

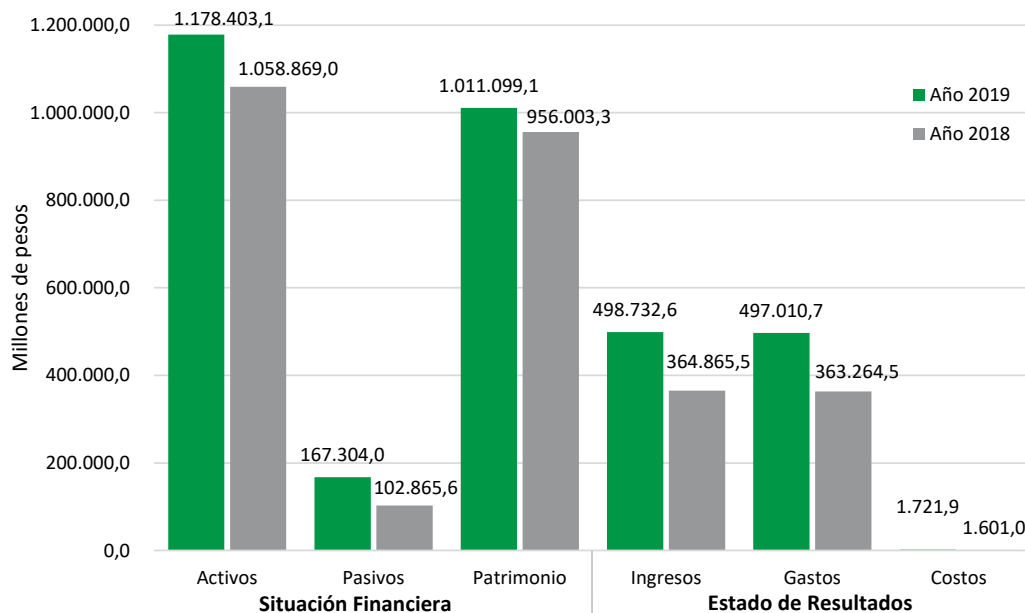


\$516.330,7

Es el valor del grupo **Préstamos por pagar** de los Pasivos, siendo este el segundo más representativo después de los Beneficios a los empleados. El Meta en el consolidado se ubica en la posición 10 de representatividad entre los 33 Departamentos. El primero es Antioquia con un saldo de \$21.942.726,4.

Se destaca el valor de la cuenta **Financiamiento interno de largo plazo** con un saldo de **\$506.135,7 equivalente al 98,0% de la cuenta**. Este valor está reportado por 18 entidades entre las cuales las más representativas con el 61,9% de lo reportado son: la Gobernación y el municipio de Villavicencio.

Saldos agregados por clase Municipios de sexta categoría



DATOS CONTABLES CLAVES



En el departamento del Meta a diciembre 31 de 2019, no se cuenta con “Empresas Cotizantes”



A diciembre de 2019 tres Empresas Industriales y Comerciales del Estado reportaron. La más grande es la Empresa de Petróleos del Llano que reporta en millones Activos por \$31.246,7; Pasivos por \$11.168,4; y Patrimonio de \$20.078,3. Al cierre, reportó Ingresos por \$554,1; Gastos por \$553,1; y Resultado del ejercicio por \$1,0.



El grupo Préstamos por pagar por \$10.970, millones con el 98,2% es el más representativo del Pasivo; donde el total corresponde a la subcuenta Financiamiento interno de largo plazo.

Comparativo entre saldos Agregados de la Alcaldía de Villavicencio y la Gobernación del Meta a 31 de diciembre de 2019

(cifras en millones de pesos)



Se reporta la Terminal de Transportes de Villavicencio, como la única Sociedad de Economía Mixta que tiene el departamento

con los siguientes datos en millones: Activos por \$59.679,4; Pasivos por \$1.445,0 y Patrimonio de \$58.234,4. En este mismo sentido un cierre así: Ingresos por \$6.033,6; Gastos por \$5.677,1; con Resultado del ejercicio de \$356,5.

	Gobernación	Alcaldía
Activos	7.625.140,5	1.996.833,7
Pasivos	1.488.034,5	325.503,1
Patrimonio	6.137.106,0	1.671.330,6
Ingresos	1.178.300,7	764.491,2
Costos	14.656,9	8.105,2
Gastos	1.055.748,2	742.670,6
Resultado	107.895,6	13.715,4

19,5%

Es la proporción de los Pasivos en relación a los Activos agregados de la Gobernación. Para las **Entidades de gobierno** este resultado es del **20,0%**, mientras en las **Empresas que no cotizan** esta proporción es del **57,2%**.

94,0%

Es lo que representa el Patrimonio de las **Entidades de gobierno** sobre el Patrimonio agregado del Departamento, el otro **6,0%** lo componen las **Empresas que no cotizan**.



\$469.302,3 millones

Es el superávit del ejercicio a 2019.

El resultado de las Entidades de gobierno es de \$412.387,3 millones mientras que en las Empresa que no cotizan es de \$56.915,0.

El resultado de Meta entre los 33 consolidados se ubica en la posición 9. Los mayores son Antioquia con un saldo de \$5.706.318,8 y Bogotá D.C. con \$5.628.921,8.

DATOS CLAVE DEL META



El Departamento del Meta tiene **15** Empresas Sociales del Estado, que son el 1,6% de las 944 que tiene Colombia. Sus Cuentas por cobrar agregadas suman \$210.468,1 millones. Este monto representa el 11,4% del total de las Cuentas por cobrar agregadas de las ESE 's del departamento.



El departamento del Meta tiene **14** Empresas de Servicios Públicos, es decir el 2,6% de las 537 de Colombia.



Las E.S.E con mayores Cuentas por cobrar son (cifras en millones de pesos):

1. Hosp. Departamental de Villavicencio por \$121.676,9
2. Hosp. Regional de Granada por \$35.407,5
3. E.S.E. del Meta Solución Salud por \$22.480,6
4. E.S.E. del Municipio de Villavicencio por \$7.268,8



Las E.S.P. con mayores Activos (cifras en millones de pesos):

1. Empresa de Servicios Públicos del Meta: \$674.729,3
2. Acueducto y Alcantarillado de Villavicencio: \$285.304,9
3. Empresa de Acued, Alcantar, y Aseo de Acacías: \$14.416,1
4. Empresa municipal de servicios públicos de Granada: \$11.810,5

54,6%

Representan las Transferencias y subvenciones dentro el total de los Ingresos del Meta. El segundo concepto corresponde a los Ingresos fiscales que representan el 22,9% seguidos de la Venta de servicios con el 14,5%.



Dentro de los Ingresos por ventas de servicios se destacan (cifras en millones de pesos):

1. Servicios de salud: \$359.204,6
2. Servicio de acueducto: \$67.411,3
3. Servicio de alcantarillado: \$45.614,9
4. Servicio de aseo: \$23.843,2

Definiciones:

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



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

Cifras en pesos

29 MUNICIPIOS AGREGADOS		Gasto Público Social Per Cápita		Ingresos Fiscales Per Cápita	
Categoría	Cantidad	2019	2018	2019	2018
1	1	1.071.550,8	924.072,1	414.298,1	417.220,6
3	2	1.019.808,2	834.957,5	817.466,1	639.132,7
5	3	909.171,3	858.445,9	679.667,2	656.288,3
6	23	1.086.507,2	797.420,1	414.877,5	305.185,3

592.190,9 millones

Recaudó el Meta por impuestos en 2019. El 21,8% corresponde a Industria y comercio y el 18,9% a Predial siendo los dos conceptos más representativos.



Los municipios con mayores Ingresos fiscales per cápita en 2019 son los siguientes (en pesos):

- ⇒ Barranca de Upía - Cat.6: \$2.392.039,2
- ⇒ Castilla la Nueva - Cat.5: \$1.715.779,7
- ⇒ Puerto Gaitán - Cat.3: \$1.324.277,4
- ⇒ Puerto López - Cat.5: \$1.231.437,3
- ⇒ Cabuyaro - Cat.6: \$943.943,2

El Gasto público social representa el **61,5%** del total de los Gastos Consolidados del Meta y el **45,7%** en referencia con los Ingresos.

Los municipios con mayor GPS per cápita son los siguientes (en pesos):

- ⇒ San Juanito - Cat.6: \$4.384.132,1
- ⇒ La Uribe - Cat.6: \$2.483.361,3
- ⇒ El Dorado - Cat.6: \$2.405.548,0
- ⇒ Castilla La Nueva - Cat.5: \$2.074.062,3
- ⇒ Puerto Rico - Cat.6: \$1.853.874,1

1,7 billones

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

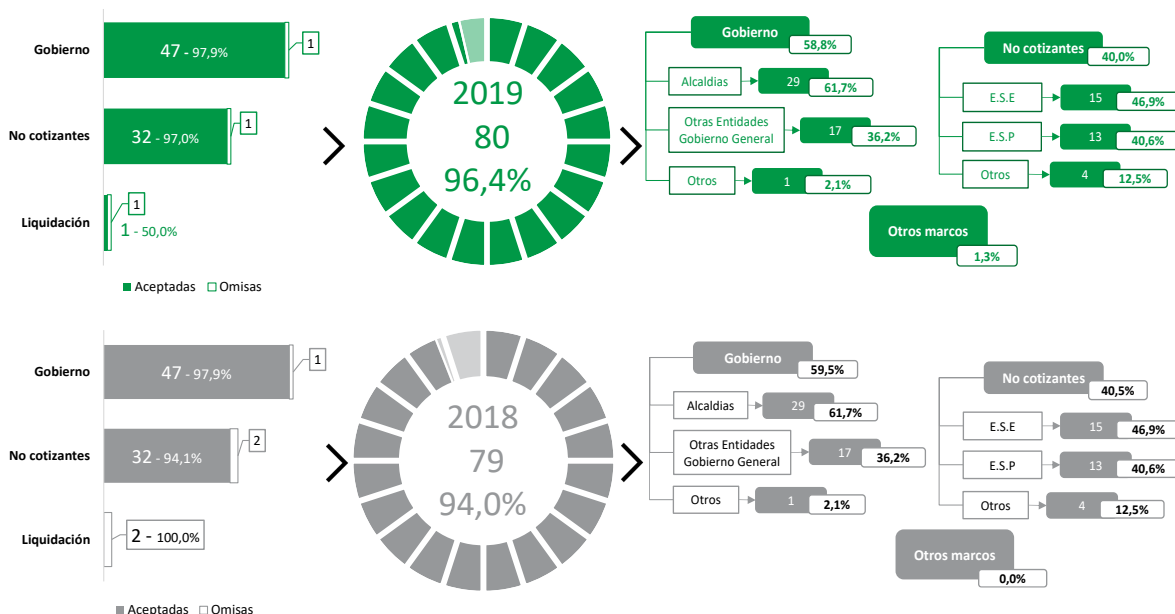
EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO CONTABLE

Resolución 193 de 2016

COBERTURA



	2019	2018
Aceptadas	80	79
Omisas	3	5
Universo	83	84



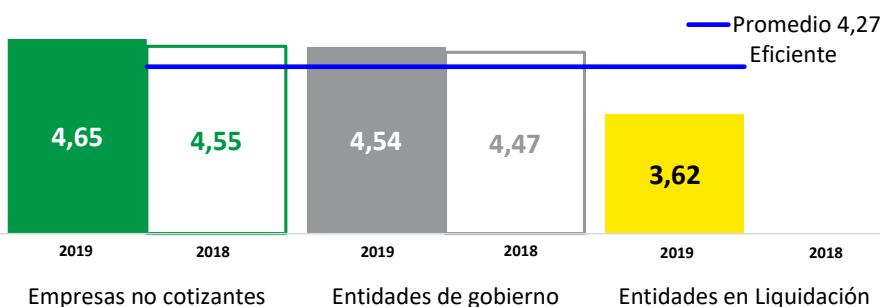
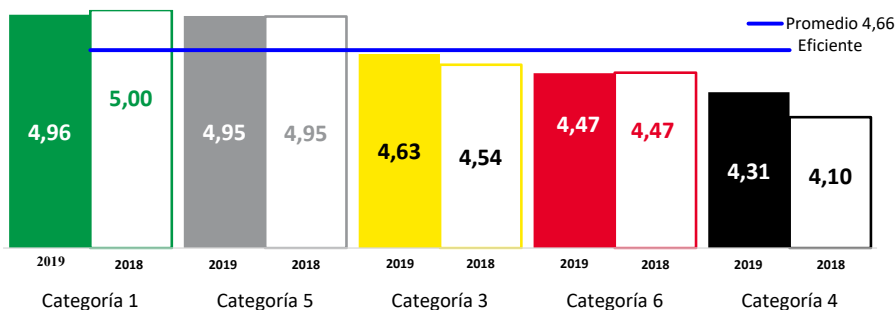
Calificación promedio por etapas y actividades

ETAPAS \bar{x}	2019	2018	ACTIVIDADES \bar{x}	2019	2018
ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO	4,46	4,41	Políticas Contables	4,46	4,41
RECONOCIMIENTO	4,87	4,83	Identificación	4,73	4,69
MEDICIÓN POSTERIOR	4,52	4,43	Clasificación	4,92	4,91
REVELACIÓN	4,70	4,63	Registro	4,90	4,89
RENDICIÓN DE CUENTAS	4,74	4,62	Medición Inicial	4,93	4,82
GESTIÓN DEL RIESGO	4,00	3,76	Medición Posterior	4,52	4,43
			Presentación de EEFF	4,70	4,63
			Rendición de Cuentas	4,74	4,62
			Gestión del Riesgo Contable	4,00	3,76

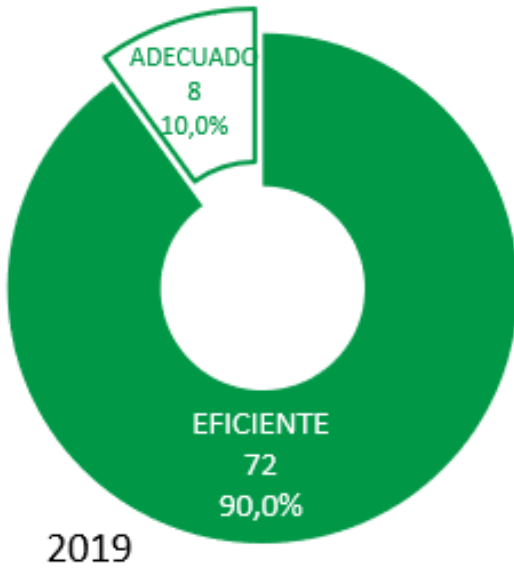
4,58

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 por categorías de municipios del Meta es de 4,66, el mayor promedio corresponde a la categoría 1 a pesar de la disminución que presenta con respecto a su promedio 2018 en 0,04.

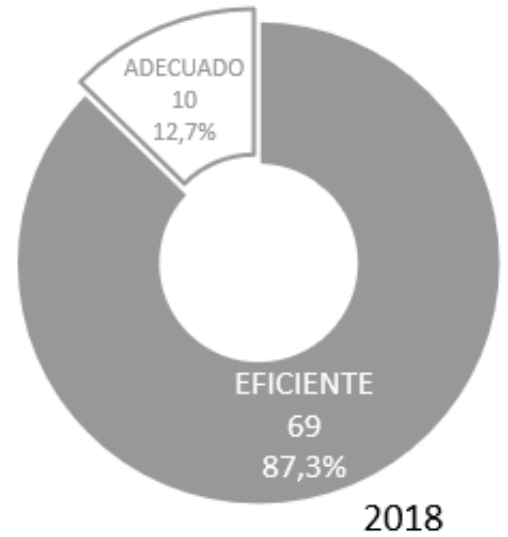


El promedio por Marcos normativos de las entidades del Meta es de 4,27, el mayor promedio corresponde a Empresas No Cotizantes, y presenta un aumento de 0,10 frente al promedio 2018.

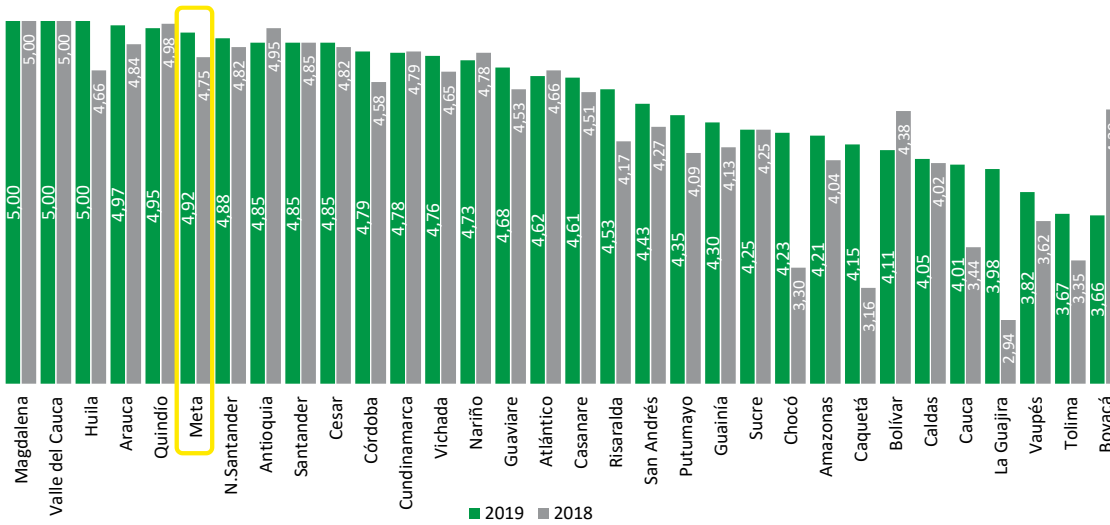


90,0%

De las **80** entidades que reportaron su Evaluación de control interno contable en 2019, **72** se calificaron con criterio Eficiente, mientras que en 2018, **69** entidades tuvieron esta calificación, con una representación del **87,3%**



Calificación promedio Gobernaciones 4,50



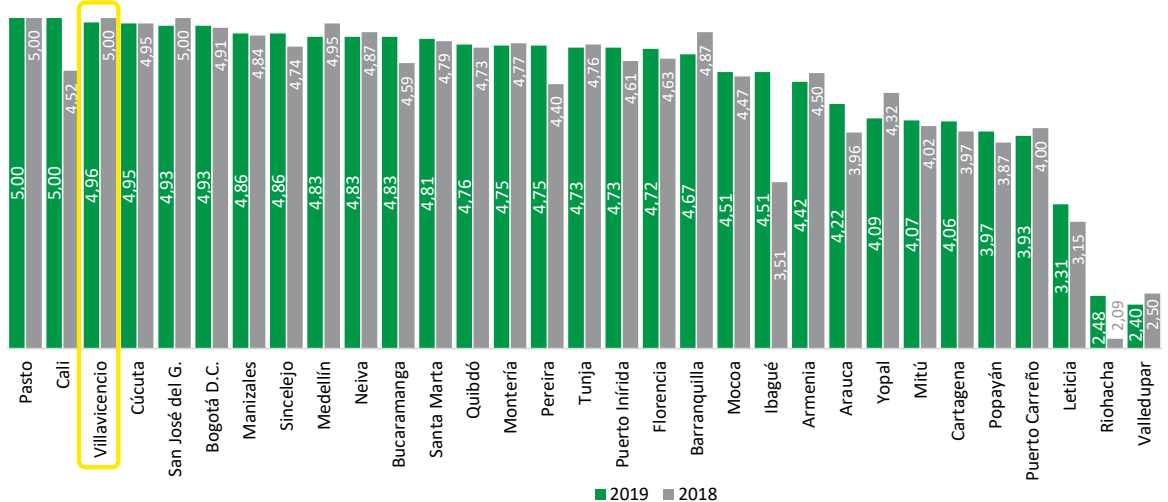
6 de 32

Con una calificación de 4,92, la Gobernación del Meta se ubica para el 2019, en la posición 6 entre las 32 Gobernaciones.

Calificación promedio Capitales 4,45

3 de 31

Con una calificación de 4,96, la ciudad de Villavicencio se ubica para el 2019, en la posición 3 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.

63

Entidades públicas



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



\$ 702.296,1

Obligaciones a favor del Estado

19.217 Deudores

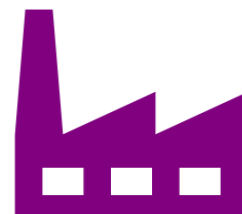


Personas Naturales y Jurídicas, que a la fecha indicada de corte tienen contraídas obligaciones con entidades públicas del Departamento de Caldas.



Total de personas Naturales

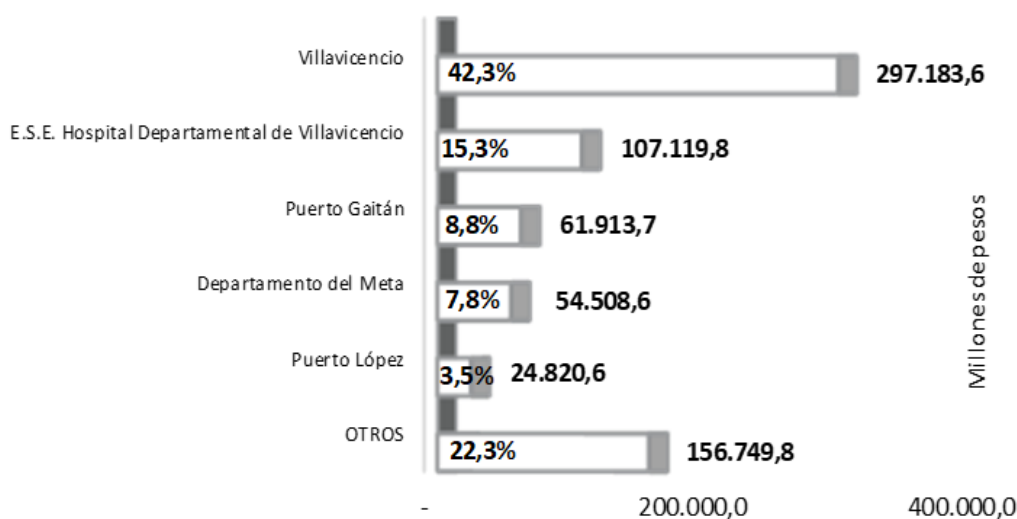
17.056



Total de personas Jurídicas

2.219

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



77,7%

De las acreencias reportadas en el Departamento del Meta se concentran en cinco (5) entidades, por un valor de:

\$ 545.546,4 M



14.553 deudores

Naturales: 12.837

Jurídicos: 1.716

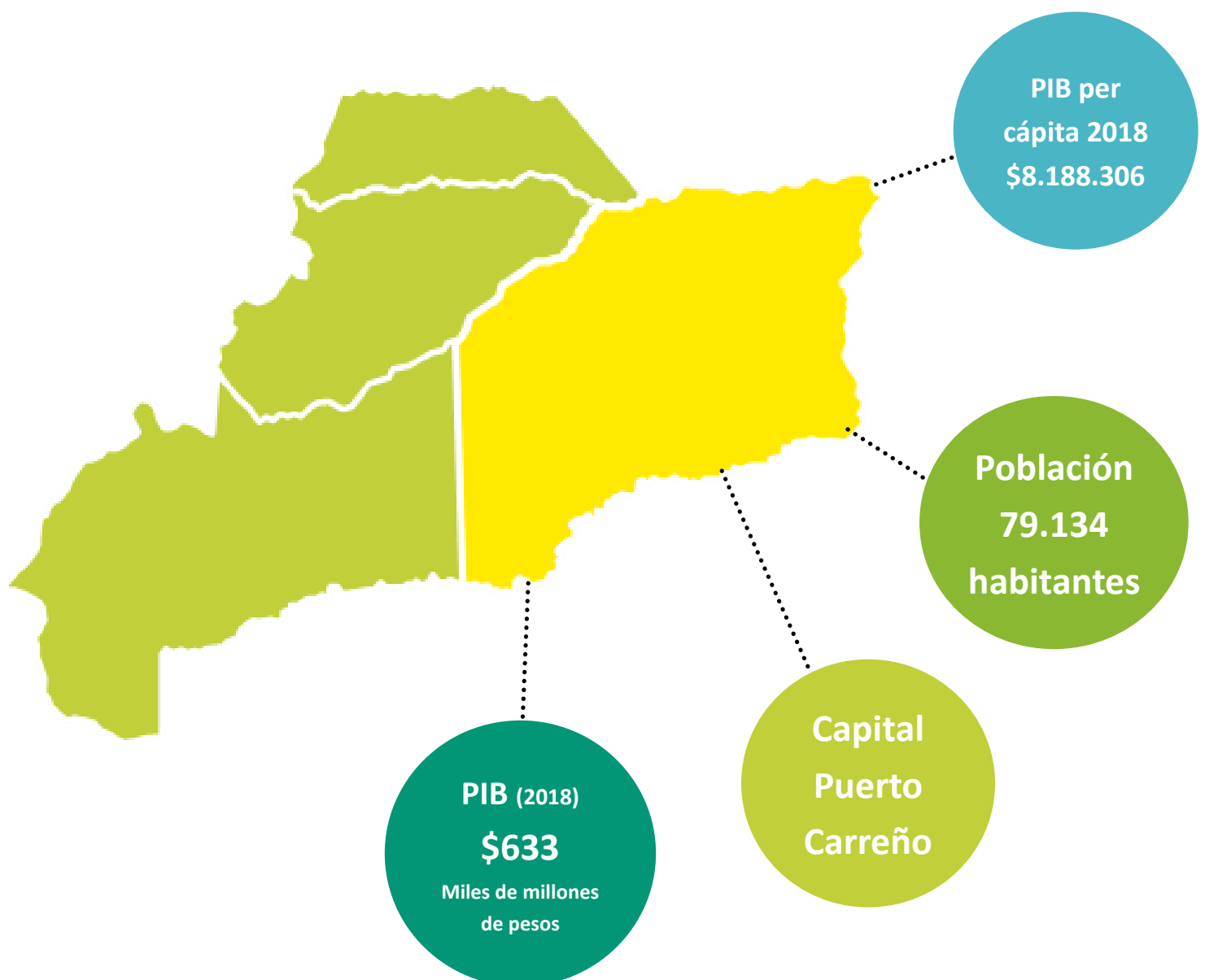
**BOLETÍN DE DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO - BDME
ENTIDADES PÚBLICAS CON MAYORES VARIACIONES REPORTADAS ENTRE LOS
BOLETINES 31 Y 32**

Millones de Pesos

NOMBRE ENTIDAD	BDME 32 NOVIEMBRE 2019	BDME 31 MAYO 2019	VARIACIÓN NETA
Puerto López	24.820,6	56.186,5	(31.365,9)
Villavicencio	297.183,6	322.268,9	(25.085,3)
E.S.E. Hospital Departamental de Villavicencio	107.119,8	86.801,8	20.318,0
Acacías	18.253,6	7.731,9	10.521,7
E.S.E. Hospital Regional - Granada	10.948,3	1.184,4	9.763,9
SUBTOTAL	458.325,9	474.173,5	(15.847,6)
OTROS	243.970,1	244.129,8	(159,7)
TOTAL	702.296,1	718.303,3	(16.007,3)

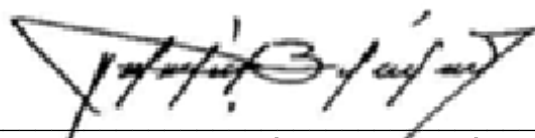
La entidad que representó **mayor variación** en el Departamento del **Meta** es **Puerto López** con una variación de (\$31.365,9) M, le sigue Villavicencio con (\$25.085,3) M y la E.S.E. Hospital Departamental de Villavicencio con \$ 20.318,0 M.

CONSOLIDADO VICHADA



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

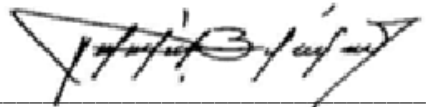
	2019	2018
INGRESOS	418.860,4	365.267,6
Ingresos sin contraprestación	358.992,7	318.471,3
Ingresos fiscales	35.066,4	25.491,2
Transferencias y subvenciones	323.926,3	292.980,1
Ingresos con contraprestación	50.463,0	37.326,1
Venta de bienes	85,0	150,5
Venta de servicios	50.378,0	37.175,6
Financieros y Ajuste por diferencia en cambio	1.740,8	1.248,0
Otros ingresos	7.663,9	8.222,2
COSTOS DE VENTAS	42.790,5	30.497,2
Costo de ventas de bienes	37,8	84,7
Costo de ventas de servicios	42.752,7	30.412,5
GASTOS	299.534,9	240.197,8
De administración y operación	63.044,4	56.448,3
De ventas	72,6	210,9
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	6.693,6	7.408,4
Transferencias y subvenciones	1.414,0	2.898,5
Gasto público social	222.331,5	168.383,2
De actividades y/o servicios especializados		3,9
Operaciones interinstitucionales		232,5
Comisiones, Financieros y Ajuste por diferencia en cambio	935,7	1.023,1
Otros gastos	5.043,1	3.589,0
RESULTADO ANTES DE OPERACIONES RECÍPROCAS	76.535,0	94.572,6
Efecto operaciones recíprocas en Ingresos	(2.371,3)	(4.918,4)
Efecto operaciones recíprocas en Gastos	(5.993,8)	(4.258,5)
RESULTADO DEL EJERCICIO	80.157,3	93.912,2
Participación pública controladores	80.157,3	94.060,0
Participación no controladora privada		(147,8)



PEDRO LUIS BOHÓRQUEZ RAMÍREZ
CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN

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

	2019	2018		2019	2018
ACTIVO			PASIVO		
Activo corriente	271.059,9	251.200,8	Pasivo corriente	32.174,1	36.292,9
Efectivo y equivalentes al efectivo	83.353,1	94.142,1	Emisión y colocación de títulos de deuda		2.560,0
Inversiones de administración de liquidez	2.207,5	3.695,9	Préstamos por pagar	9.517,1	7.588,1
Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	4.333,3	2.208,9	Cuentas por pagar	14.086,9	18.061,0
Cuentas por cobrar sin contraprestación	159.472,2	137.681,0	Beneficios a los empleados	1.652,0	2.102,5
Cuentas por cobrar con contraprestación	10.517,3	7.442,6	Provisiones	1.554,5	2.423,4
Préstamos por cobrar	36,3	102,1	Pasivos por impuestos corrientes	18,1	0,0
Inventarios	6.594,4	3.646,5	Pasivos por impuestos diferidos	743,1	743,1
Activos intangibles	203,3		Otros pasivos	4.602,4	2.814,8
Activos por impuestos corrientes	343,2				
Otros activos	3.999,3	2.281,7	Pasivo no corriente:	9.886,6	3.964,9
Activo no corriente:	305.536,2	277.483,7	Préstamos por pagar	2.128,3	2.858,7
Cuentas por cobrar sin contraprestación	1.118,4	5.362,2	Cuentas por pagar	158,2	18,5
Cuentas por cobrar con contraprestación	340,1	7,8	Beneficios a los empleados		0,1
Inventarios	9.173,4	3.665,1	Provisiones	5.030,1	30,0
Propiedades, planta y equipo	123.681,7	118.960,8	Otros pasivos	2.570,0	1.057,6
Bienes de uso público e históricos y culturales	93.668,9	58.901,3			
Activos intangibles	591,7	876,7	TOTAL PASIVO	42.060,7	40.257,8
Activos por impuestos corrientes	146,6	128,3			
Activos por impuestos diferidos	32,6	32,6	PATRIMONIO	534.535,4	488.426,7
Otros activos	76.782,8	89.548,9	Patrimonio de las entidades de gobierno	431.649,0	373.615,4
			Patrimonio de las empresas	14.677,3	10.075,8
			Resultados consolidados del ejercicio	80.157,3	93.912,2
			Saldos de operaciones recíprocas en el patrimonio	6.418,7	8.964,1
			Participación no controladora	1.633,1	1.859,2
TOTAL ACTIVO	576.596,1	528.684,5	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	576.596,1	528.684,5
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	77,5	2.664,4	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	6.429,3	5.607,4
Activos contingentes	62,3	2.662,3	Pasivos contingentes	5.596,1	5.400,3
Deudoras de control	15,2	2,1	Acreedoras de control	833,2	207,1


 PEDRO LUIS BOHÓRQUEZ RAMÍREZ
 CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN

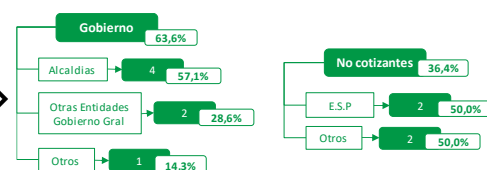
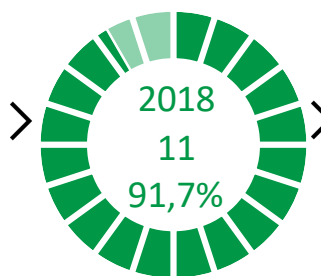
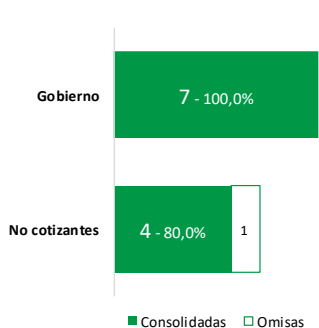
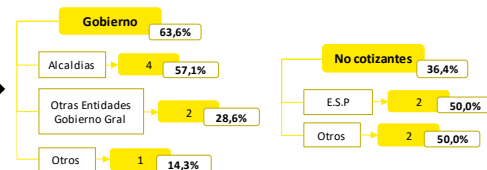
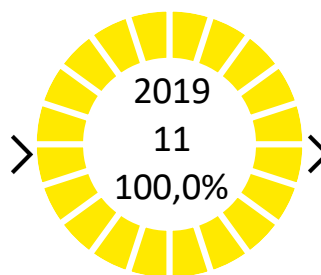
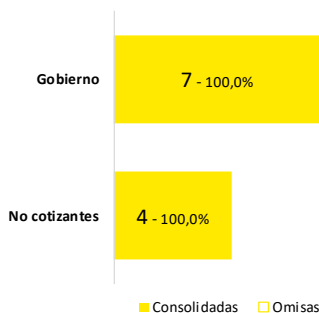
INFORMACIÓN FINANCIERA DESTACADA

Datos en millones de pesos

COBERTURA



	2019	2018
Consolidadas	11	11
Omisas	-	1
Universo	11	12



ACTIVOS

2019 \$576.596,1 ▲
2018 \$528.684,5



PASIVOS

2019 \$42.060,7 ▲
2018 \$40.257,8



PATRIMONIO

2019 \$534.535,4 ▲
2018 \$488.426,7



INGRESOS

2019 \$418.860,4 ▲
2018 \$365.267,6



COSTOS

2019 \$42.790,5 ▲
2018 \$30.497,2



GASTOS

2019 \$299.534,9 ▲
2018 \$240.197,8

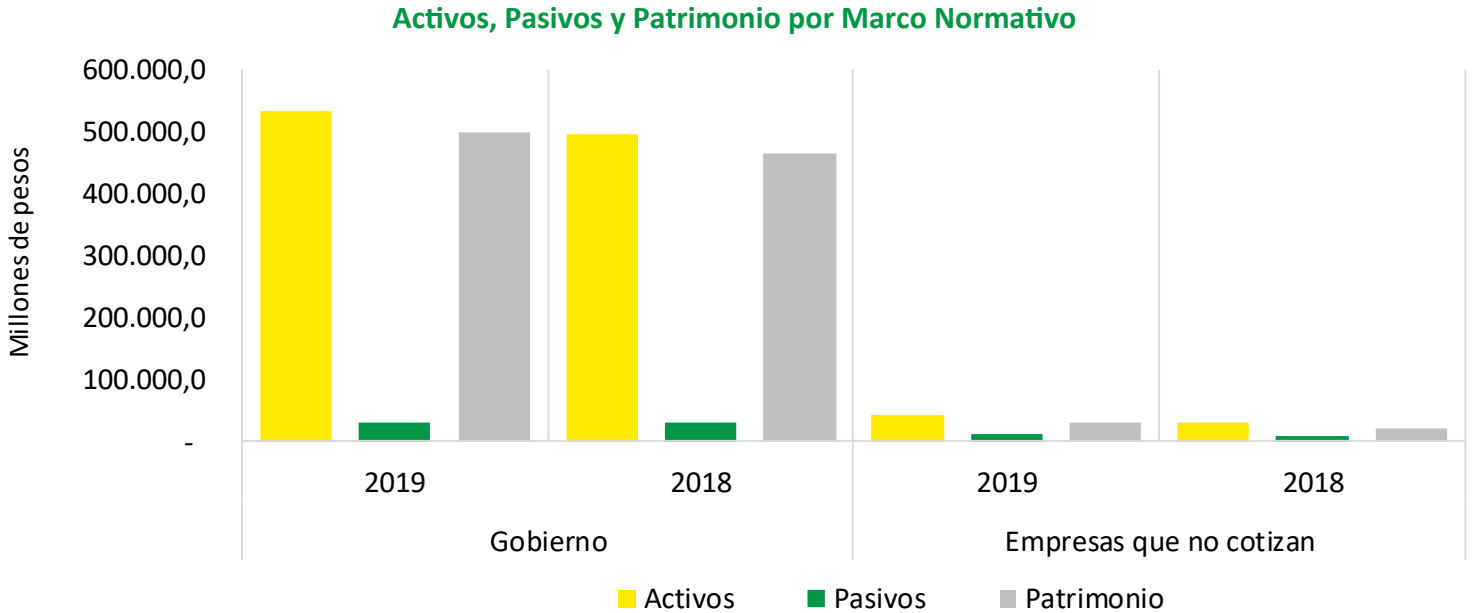


RESULTADO

2019 \$80.157,3 ▼
2018 \$93.912,2

ACTIVOS, PASIVOS Y PATRIMONIO POR MARCOS

Los Activos consolidados de Vichada a 2019 totalizan \$576.596,1, valor que es \$47.911,6 o un 9,1% superior al saldo del año 2018. Los Pasivos por su parte, aumentaron 4,5% al pasar de \$40.257,8 a \$42.060,7; por su parte el Patrimonio aumentó 9,4% al pasar de \$488.426,7 a \$534.535,4 en 2019. Ahora observemos estos conceptos para cada marco normativo:



Mapa de entidades Activos

E.S.E. Hospital San Juan de Dios

Gobernación

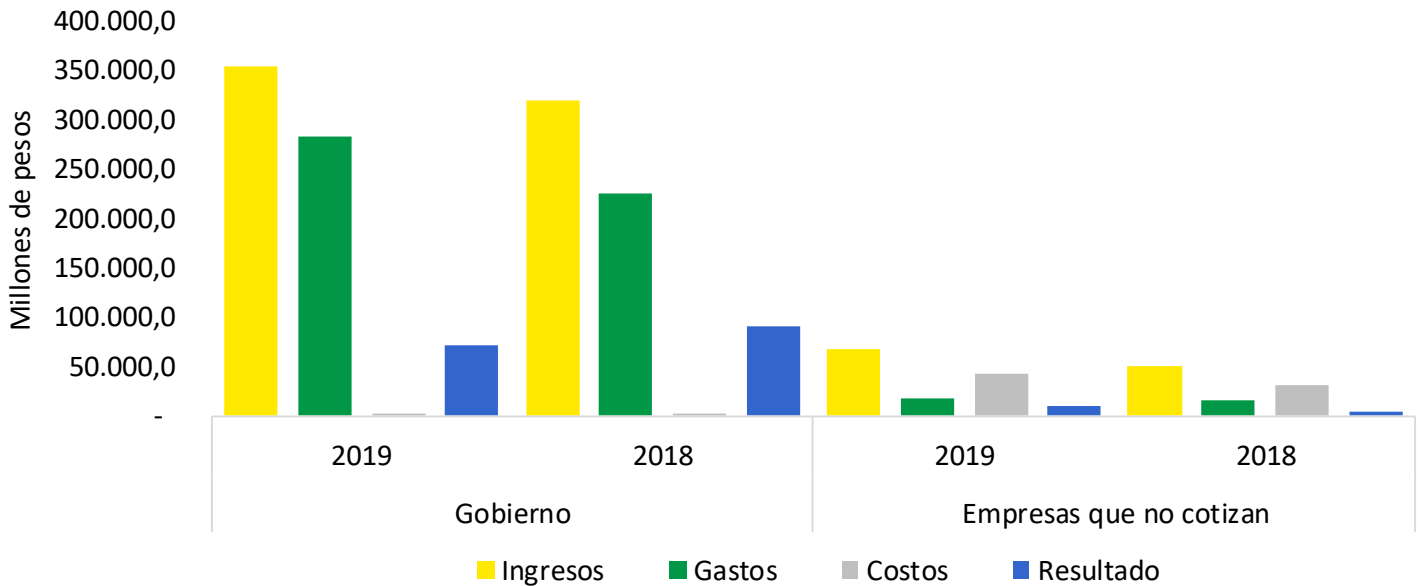
Instituto para la Recreación y el Deporte de Vichada

Santa Rosalía
Empresa Siglo XXI EICE
Cumaribo
La Primavera
APC de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Rosalía
Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Cumaribo
Puerto Carreño
ElectroVichada S.A.

INGRESOS, COSTOS, GASTOS Y RESULTADO POR MARCOS

Los Ingresos consolidados de Vichada a 2019 sumaron \$418.860,4 valor que es \$53.592,8 o un 14,7% superior al saldo del año 2018. Los Gastos por su parte, aumentaron 24,7% al pasar de \$240.197,8 a \$299.534,9 en 2019. Los Costos también tuvieron un aumento del 40,3% al pasar de \$30.497,2 a \$42.790,5 en 2019. Finalmente, el Resultado del ejercicio fue de \$76.535,0 y presentó una disminución del 19,1%. Ahora observemos estos conceptos por cada marco normativo:

Ingresos, Gastos, Costos y Resultado por marco normativo



Mapa de entidades - Ingresos

APC de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Rosalía

Instituto para la Recreación y el Deporte de Vichada

Empresa Siglo XXI EICE

Cumaribo Puerto Carreño

Gobernación

E.S.E. Hospital San Juan de Dios

Santa Rosalía

ElectroVichada S.A.
La Primavera

IMDR de Cumaribo

DATOS CONTABLES

CLAVES



Resultado del ejercicio

Disminuyó \$13.754,9 o un 14,6%. Y es que aunque los Ingresos aumentaron \$53.592,8. Los Costos lo hicieron en \$12.293,3 y los Gastos en \$59.331,1. Por lo tanto, los Costos y Gastos sumados aumentaron \$71.630,4.

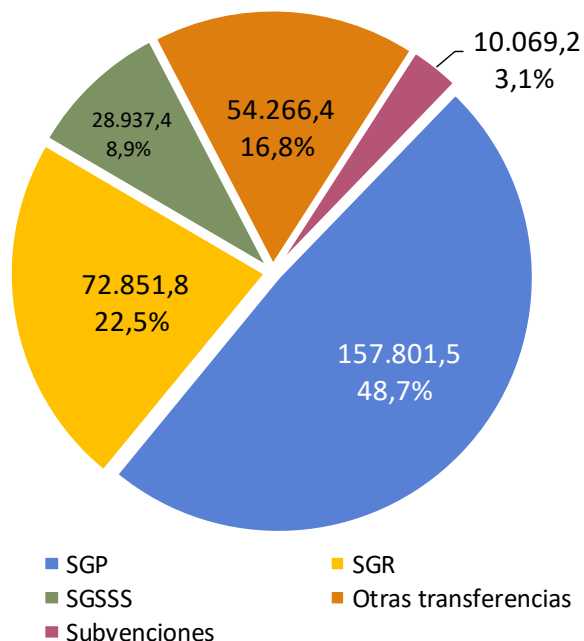


77,3%

Representan los Ingresos por Transferencias y subvenciones sobre los Ingresos totales. Le sigue la Venta de servicios que representa el 12,0%. Los Ingresos fiscales representan el 8,4%.



Composición de los Ingresos por Transferencias



\$10.823,1

Es el valor de la cuenta Impuestos. Los tres mayores son el Impuesto predial unificado con un saldo de \$3.797,0, Impuesto de industria y comercio \$2.226,9 y el Impuesto al consumo de cerveza \$2.043,8.

\$222.331,5

Es el saldo del Gasto Público Social a diciembre de 2019 y representa el 74,2% de los Gastos y el 53,1% de los Ingresos. Además aumentó \$53.948,3 o 32,0% con relación al mismo periodo del año anterior.



\$42.752,7

Es el valor de los Costos por venta de servicios y aumentaron \$12.340,2 o 40,6%. Los Ingresos por este mismo rubro sumaron \$50.378,0.



\$176.311,1 pesos

Es el valor de los Impuesto per cápita del consolidado.



\$501.571,7

Es el valor de los Activos a 2019 de la Gobernación que es la entidad más grande del Consolidado. Aumentaron \$27.560,3 con relación a 2018. El segundo mayor valor de los Activos es de Curumaribo \$68.914,8.

29,7%

Es lo que representan las Cuentas por cobrar sobre los Activos. Es el grupo más representativo. El segundo es PPyE con el 21,5%.



80,8%

Es lo que representa el Patrimonio de las entidades de gobierno sobre el total del Patrimonio. Tiene un valor de \$431.649,0 a diciembre de 2019, es superior en \$58.033,6 o 15,5% al saldo de 2018.



\$14.245,3

Es el valor de las Cuentas por pagar. Es el grupo con mayor peso dentro de los Pasivos. Representa el 33,9%.



Hospital

Vichada tiene un Hospital registrado en la base de datos de la CGN, la E.S.E. Hospital San Juan de Dios de Puerto Carreño cuyas Cuentas por cobrar por valor \$7.821,1 representan el 29,9% de los Activos.

DATOS CONTABLES

CLAVES



7,3%

Es lo que representan los Pasivos sobre los Activos. Es la menor proporción entre los 33 consolidados. Le sigue Bogotá D.C. con el 8,6%.

El Consolidado donde el peso de los Pasivos sobre Activos es mayor es Atlántico con el 50,2%.



Cuentas por cobrar

Entidades con mayores Cuentas por cobrar:

- Gobernación \$124.345,3
- Cumaribo \$25.636,5
- Puerto Carreño \$8.042,7
- E.S.E. Hospital San Juan de Dios \$7.821,1
- La Primavera \$2.166,6
- ElectroVichada S.A. \$1.957,5



Cuentas por pagar

Entidades con mayores Cuentas por pagar:

- Gobernación \$5.492,6
- ElectroVichada S.A. \$4.984,7
- Cumaribo \$2.322,7
- Puerto Carreño \$1.130,2
- E.S.E. Hospital San Juan de Dios \$1.081,1

Son las 3 entidades de gobierno más grandes del Departamento



Comparativo entre la alcaldía de Puerto Carreño, Cumaribo y la Gobernación de Vichada a diciembre de 2019

	Gobernación	Puerto Carreño	Cumaribo
Activos	501.571,7	24.901,9	68.914,8
Pasivos	122.661,0	4.320,8	10.571,9
Patrimonio	378.910,7	20.581,1	58.342,9
Ingresos	207.469,0	38.113,1	79.279,9
Costos	-	-	124,2
Gastos	207.469,0	38.113,1	79.155,8

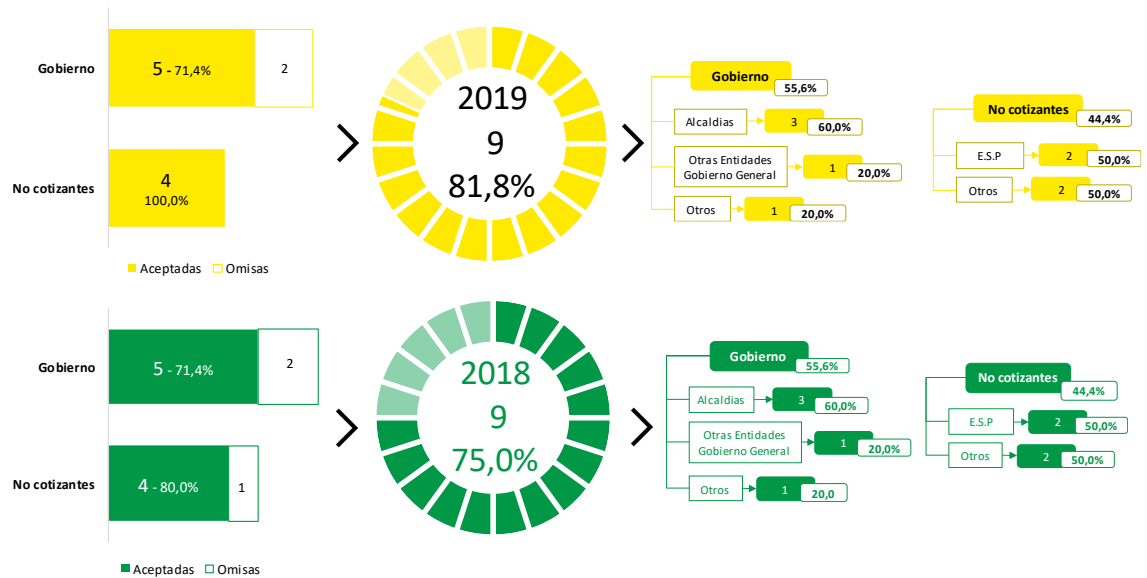
EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO CONTABLE

Resolución 193 de 2016

COBERTURA



	2019	2018
Aceptadas	9	9
Omisas	2	3
Universo	11	12



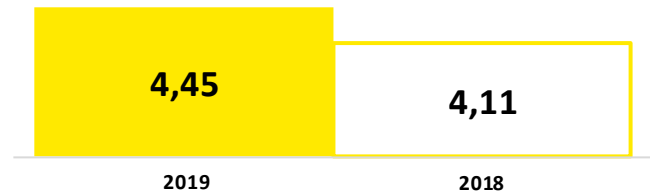
Calificación promedio por etapas y actividades

ETAPAS \bar{x}		ACTIVIDADES \bar{x}			
ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO	4,45	4,00	Políticas Contables	4,45	4,00
RECONOCIMIENTO	4,86	4,64	Identificación	4,73	4,07
MEDICIÓN POSTERIOR	4,64	4,15	Clasificación	4,78	4,84
REVELACIÓN	4,73	4,47	Registro	4,92	4,73
RENDICIÓN DE CUENTAS	4,92	4,34	Medición Inicial	5,00	4,93
GESTIÓN DEL RIESGO	4,20	3,24	Medición Posterior	4,64	4,15
	2019	2018	Presentación de EEFF	4,73	4,47
			Rendición de Cuentas	4,92	4,34
			Gestión del Riesgo Contable	4,20	3,24
				2019	2018

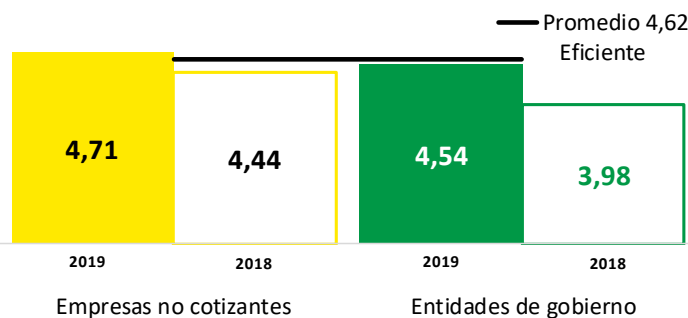
4,61

Calificación total promedio de las entidades que reportaron su Evaluación de control interno contable para el 2019, en 2018 este promedio fue 4,18.

El promedio por categorías de municipios de Vichada es de 4,45. Todos los municipios son de sexta categoría. El promedio aumentó desde una calificación de 4,11 en 2018.

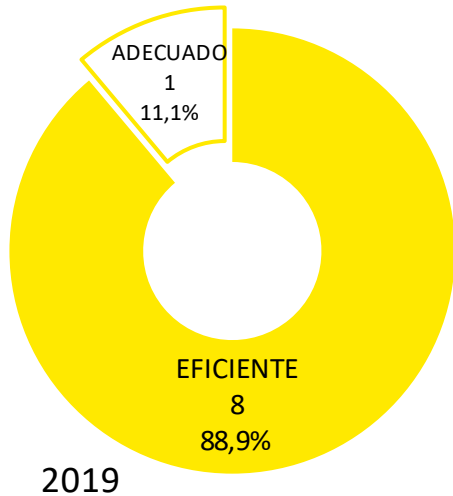


Categoría 6



El promedio por Marcos normativos de las entidades de Vichada es de 4,62, el mayor promedio corresponde a las Empresas no cotizantes, cuya calificación aumentó ligeramente frente al promedio 2018.

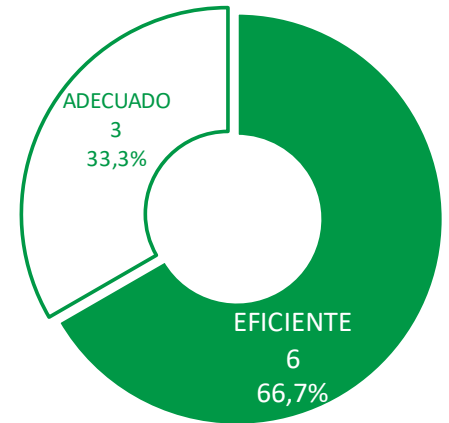
DATOS CLAVES ECIC



2019

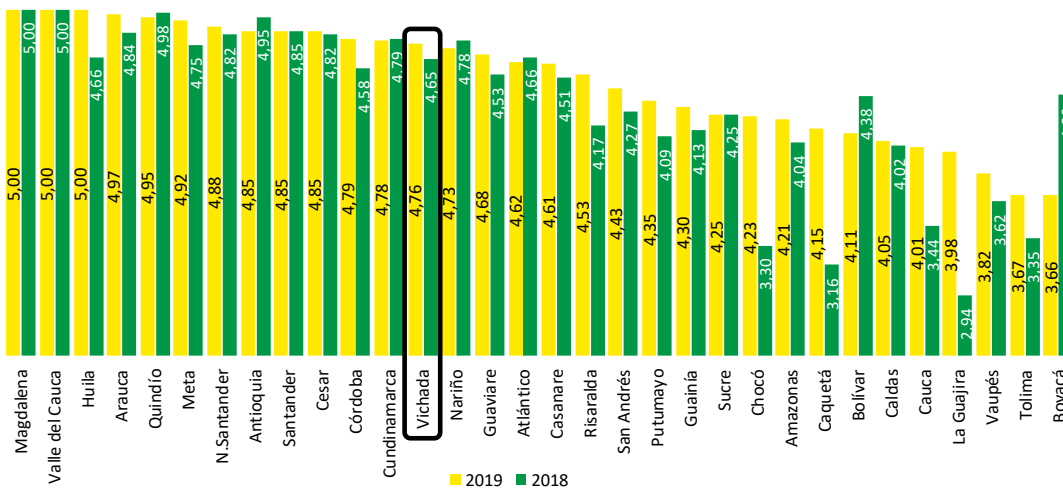
88,9%

De las 9 entidades que reportaron su Evaluación de control interno contable en 2019, **8** se calificaron con criterio Eficiente, mientras que en 2018 **6** entidades tuvieron esta calificación, con una representación del 66,7%



2018

Calificación promedio Gobernaciones 4,50



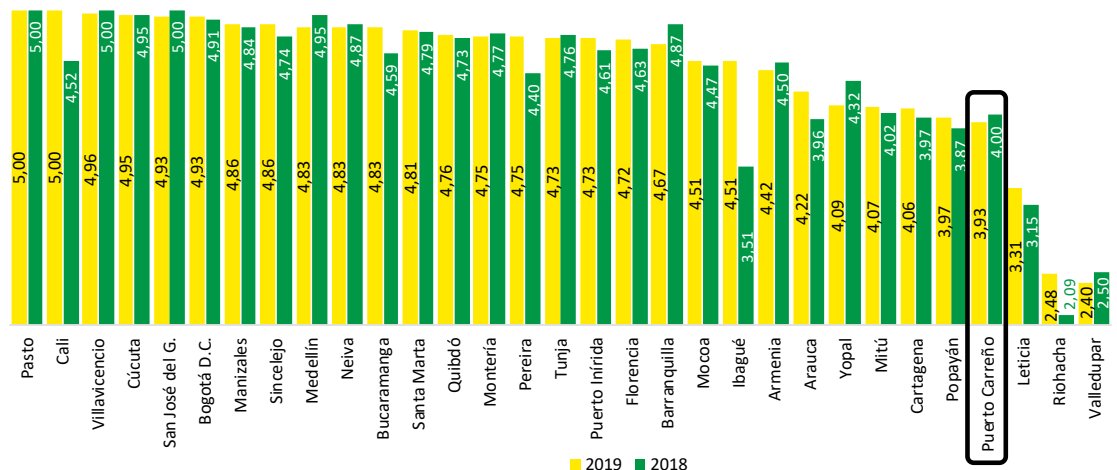
13 de 32

Con una calificación de 4,76, la Gobernación de Vichada se ubica en el 13 lugar entre las 32 Gobernaciones.

Calificación promedio Capitales 4,45

28 de 31

Con una calificación de 3,93, Puerto Carreño se ubica en el 28 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.

6

Entidades públicas



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



\$ 3.883,4

Obligaciones a favor del Estado

30 Deudores

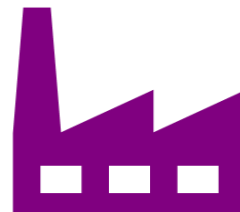


Naturales y Jurídicas, que a la fecha indicada de corte tienen contraída obligaciones con entidades públicas del departamento de Vichada.



Total de personas Naturales

0



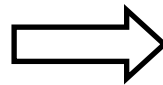
Total de personas Jurídicas

30

100,0%

De las acreencias reportadas en el Departamento de Vichada se concentran en 1 entidad, por un valor de:

\$ 3.883,4 M



Deudores 30

Naturales: 0

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 Juan de Dios - Puerto Carreño	3.883,4	0,0	3.883,4
Puerto Carreño	0,0	2.314,2	(2.314,2)
Santa Rosalía	0,0	620,0	(620,0)
La Primavera	0,0	454,8	(454,8)
E.S.P. Empresa de Energía Eléctrica del Departamento del Vichada S.A.	0,0	19,8	(19,8)
SUBTOTAL	3.883,4	3.408,8	474,6
OTROS	0,0	8,3	(8,3)
TOTAL	3.883,4	3.417,1	466,3

La entidad que representó mayor variación en el Departamento de Vichada es E.S.E Hospital San Juan de Dios-Puerto Carreño con una variación de \$3.883,4 M, le sigue Puerto Carreño con \$(2.314,2) M y Santa Rosalía con \$(620,0) M.