



El emprendimiento
es de todos

Minhacienda

Región Amazonía

Amazonas, Caquetá, Guainía,
Guaviare, Putumayo y Vaupés



30 Años
CONSTITUCIÓN
1991



Informes Consolidados por Departamentos

2020



Fiesta de Yapurutú
Foto tomada por Casa de la Cultura Mitú



CONTADURÍA
GENERAL DE LA NACIÓN

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

GIT DE ESTADÍSTICAS Y ANÁLISIS ECONÓMICO

Omar Eduardo Mancipe Saavedra - Coordinador

Amanda Santiago

Angela María López Olaya

Deisse Carolina Ramírez Arias

Jenny Paola Moreno Gálvez

Luisa Fernanda Giraldo Salazar

Milaidy Andrea Zuleta Zapata

Nancy Julieth Martínez Rubio

Nubia Estela Porras Morales

Edgar Andrés Contreras Combita

José Leonardo Buitrago

Mauricio Posada Villada

Liliana Farley Martínez Monroy

Sindy Paola Arteaga Mercado

Camilo Aguirre

Hugo Alberto Poveda Castañeda

Sebastián Andrés Demoya Causil

PRESENTACIÓN

La Contaduría General de la Nación (CGN) presenta el Informe Consolidado de la Situación Financiera y de Resultados de la Región Amazonía a 31 de diciembre de 2020, comparativo con el año 2019, 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 la 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 fundamentales que realiza la CGN consciente de la utilidad que tiene en el fortalecimiento de la cultura contable como insumo en 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 2020 comparativos con 2019 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, información sobre el reporte del Boletín de Deudores Morosos del Estado, y un anexo de Deuda pública por los años 2016 a 2020.

Este informe se complementa con un archivo en Excel que contiene la información de cada una de las entidades que conforman el departamento, de la región y que está disponible 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 las 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

NOTA METODOLÓGICA

La consolidación de la información contable que realiza la Contaduría General de la Nación (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 de cada departamento.

Clasificación de las entidades

La 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.

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 determinarán anualmente, mediante decreto expedido antes del treinta y uno (31) de octubre, la categoría en la que se encuentra clasificado para el año siguiente, el respectivo distrito o municipio.

Para determinar la categoría, el decreto tendrá como base las certificaciones que expida el Contralor General de la República sobre los ingresos corrientes de libre destinación recaudados efectivamente en la vigencia anterior y sobre la relación porcentual entre los gastos de funcionamiento y los ingresos corrientes de libre destinación de la vigencia inmediatamente anterior, y la certificación que expida el Departamento Administrativo Nacional de Estadística, DANE, sobre población para el año anterior.

En caso de que la certificación no sea expedida en el término establecido, dicha certificación será expedida por el Contador General de la Nación en el mes de noviembre.

Cifras del informe

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

PERFIL REGIÓN AMAZONÍA

Cifras en millones
de pesos



Río Inirida pasando por Mavecure , De CarlosE Duarte, CC BY 3.0, Wikipedia.com

	Amazonas	Caquetá	Guainía	Guaviare	Putumayo	Vaupés
Ingresos	\$335.859,4	\$1.293.704,4	\$304.653,4	\$589.475,5	\$1.295.243,2	\$256.478,9
Costos	\$23.081,9	\$101.423,2	\$27.896,4	\$81.946,2	\$122.476,6	\$13.551,4
Gastos	\$239.483,2	\$975.504,9	\$187.631,3	\$383.282,8	\$1.131.978,2	\$178.425,5
Resultado	\$87.420,6	\$223.960,4	\$84.500,4	\$123.953,0	\$34.192,3	\$64.271,4
Activos	\$827.470,1	\$2.332.480,1	\$850.349,7	\$1.078.306,6	\$2.719.228,4	\$734.974,4
Pasivos	\$87.972,6	\$544.182,5	\$82.382,0	\$240.285,1	\$572.900,5	\$57.805,6
Patrimonio	\$739.497,5	\$1.788.297,6	\$767.967,7	\$838.021,5	\$2.146.327,9	\$677.168,8
Ingresos por transferencias	\$275.478,6	\$989.113,2	\$220.101,0	\$366.998,8	\$967.116,8	\$208.283,7
Ingresos por impuestos	\$17.402,1	\$100.816,5	\$13.401,2	\$29.513,3	\$83.125,4	\$8.670,7
Gasto público social	\$134.110,6	\$743.950,1	\$97.671,8	\$198.587,4	\$653.577,2	\$107.101,5

CONSOLIDADO AMAZONAS 2020



Amazonas camilo Arango-unsplash



Población:

79.020 habitantes



Capital: Leticia



Ingresos por impuestos:

\$17.402,1



Ingresos por transferencias:

\$275.478,6



Gasto público social:

\$134.110,6

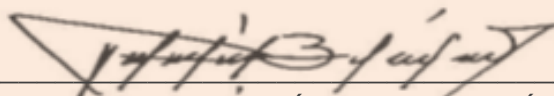


CONTADURÍA
GENERAL DE LA NACIÓN

Cifras en millones de pesos

REPÚBLICA DE COLOMBIA
CONSOLIDADO AMAZONAS
ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO
Por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020
Cifras en millones de pesos

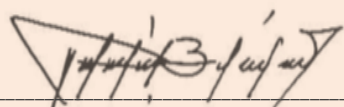
	2020	2019
INGRESOS	335.859,4	352.432,7
Ingresos sin contraprestación	303.813,8	285.495,2
Ingresos fiscales	28.335,2	37.932,2
Transferencias y subvenciones	275.478,6	247.563,0
Ingresos con contraprestación	25.457,7	29.789,0
Venta de servicios	25.457,7	29.789,0
Financieros y Ajuste por diferencia en cambio	2.067,3	28.231,5
Otros ingresos	4.520,6	8.917,0
COSTOS DE VENTAS	23.081,9	20.228,7
Costo de ventas de servicios	23.081,9	20.228,7
GASTOS	239.483,2	213.681,5
De administración y operación	53.225,4	43.497,2
De ventas	66,9	431,1
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	12.818,1	4.032,8
Transferencias y subvenciones	37.453,6	31.209,3
Gasto público social	134.110,6	122.592,9
Comisiones, Financieros y Ajuste por diferencia en cambio	606,2	1.582,5
Otros gastos	1.202,4	10.335,7
RESULTADO ANTES DE OPERACIONES RECÍPROCAS	73.294,3	118.522,5
Saldos de operaciones recíprocas en los ingresos (Db)	(46,6)	(398,4)
Saldos de operaciones recíprocas en los gastos (Cr)	(14.172,9)	(59,5)
RESULTADO DEL EJERCICIO	87.420,6	118.183,6



PEDRO LUIS BOHÓRQUEZ RAMÍREZ
CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN

REPÚBLICA DE COLOMBIA
CONSOLIDADO AMAZONAS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO
A 31-12-2020
 Cifras en millones de pesos

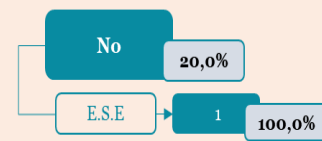
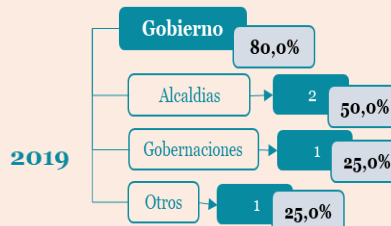
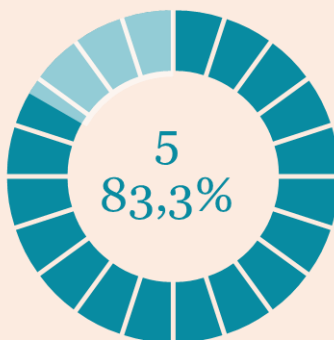
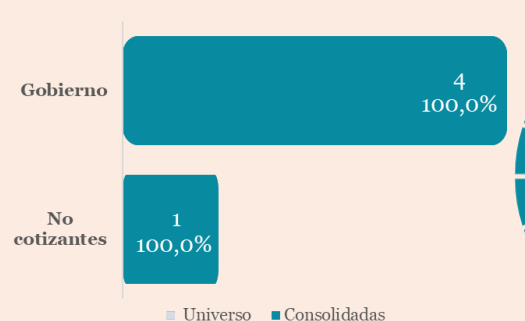
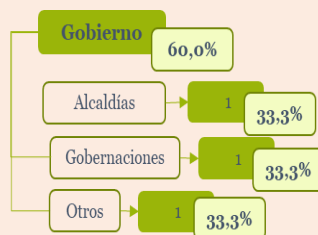
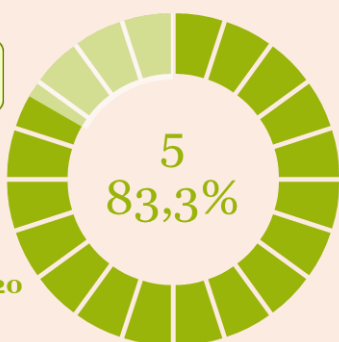
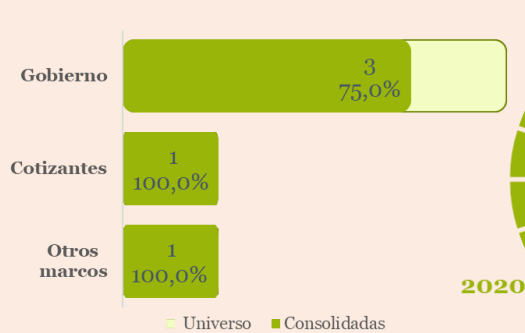
	2020	2019		2020	2019
ACTIVO			PASIVO		
Activo corriente	319.194,1	303.066,4	Pasivo corriente	70.025,4	55.341,4
Efectivo y equivalentes al efectivo	112.032,7	97.787,9	Préstamos por pagar	9.167,9	9.965,1
Cuentas por cobrar sin contraprestación	127.655,7	121.959,4	Cuentas por pagar	53.732,2	40.716,8
Cuentas por cobrar con contraprestación	5.320,9	13.900,2	Beneficios a los empleados	2.417,6	2.093,1
Préstamos por cobrar	3,8	3,3	Provisiones	-	1.413,9
Inventarios	86,8	1.012,7	Pasivos por impuestos corrientes	126,7	198,5
Otros activos	74.094,2	68.402,9	Otros pasivos	4.581,0	954,0
Activo no corriente	508.276,0	428.250,3	Pasivo no corriente	17.947,2	29.486,1
Efectivo y equivalentes al efectivo	94,7	-	Préstamos por pagar	-	20.000,0
Inversiones de administración de liquidez	63,5	63,5	Cuentas por pagar	5.839,7	-
Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	4.634,5	4.633,6	Provisiones	11.524,9	9.006,0
Cuentas por cobrar con contraprestación	20.963,5	14.887,9	Otros pasivos	582,6	480,1
Inventarios	4.811,7	65,6			
Propiedades, planta y equipo	236.915,0	220.831,4	TOTAL PASIVO	87.972,6	84.827,5
Bienes de uso público e históricos y culturales	133.674,1	112.400,6			
Activos intangibles	988,1	1.117,9	PATRIMONIO	739.497,5	646.489,2
Otros activos	106.130,9	74.249,8	Patrimonio de las entidades de gobierno	650.220,6	517.294,5
			Patrimonio de las empresas	14.130,4	11.132,4
			Resultados consolidados del ejercicio	87.420,6	118.183,6
			Saldos de operaciones recíprocas en el patrimonio	(12.274,1)	(121,3)
TOTAL ACTIVO	827.470,1	731.316,7	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	827.470,1	731.316,7
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	10.534,5	10.141,3	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	37.696,6	47.380,2
Activos contingentes	63,0	63,0	Pasivos contingentes	33.679,0	32.319,0
Deudoras fiscales	-	-	Acreedoras fiscales	-	-
Deudoras de control	10.471,5	10.078,3	Acreedoras de control	4.017,6	15.061,2



PEDRO LUIS BOHÓRQUEZ RAMÍREZ
CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN

COBERTURA

	2020	2019
Consolidadas	5	5
Omisiones	1	1
Universo	6	6



DATOS FINANCIEROS BÁSICOS

Cifras en millones de pesos

ACTIVOS ↑



2020 \$827.470,1
2019 \$731.316,7

INGRESOS ↓



2020 \$335.859,4
2019 \$352.432,7

PASIVOS ↑



2020 \$87.972,6
2019 \$84.827,5

COSTOS ↑

2020 \$23.081,9
2019 \$20.228,7

GASTOS ↑

2020 \$239.483,2
2019 \$213.681,5

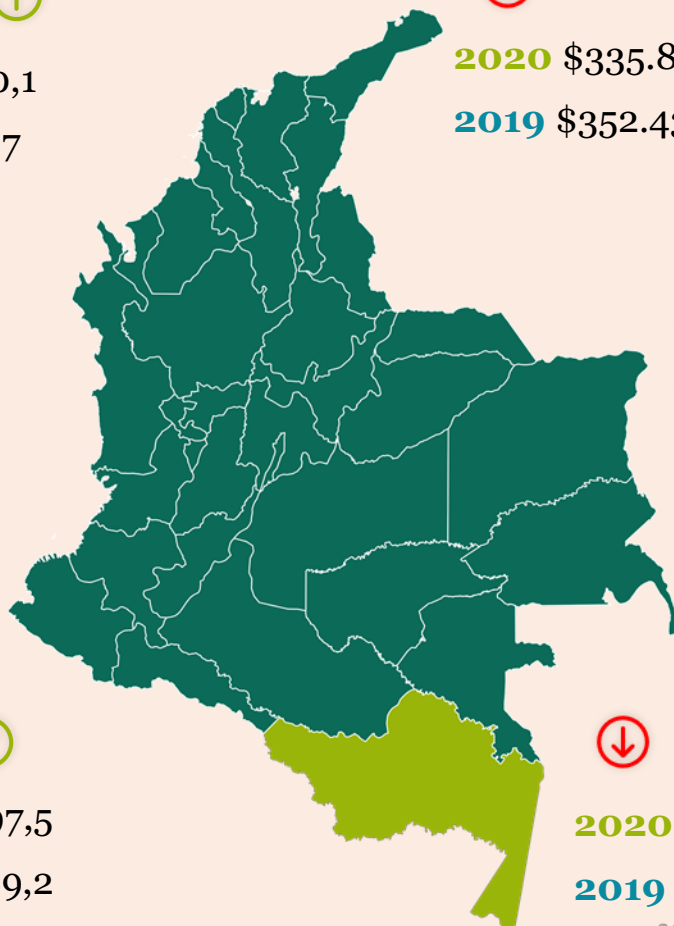
PATRIMONIO ↑



2020 \$739.497,5
2019 \$646.489,2

RESULTADOS ↓

2020 \$87.420,6
2019 \$118.183,6



INTRODUCCIÓN A LOS INGRESOS, COSTOS, GASTOS Y RESULTADO

En millones de pesos

INGRESOS

Sumaron **\$335.859,4** valor que es **\$16.573,4** o un **4,7%** inferior al saldo del año 2019.

Mayores saldos (sobre el total): Transferencias y subvenciones: **\$275.478,6(82,0%)**, Ingresos fiscales: **\$28.335,2(8,4)**, Venta de servicios: **\$25.457,7 (7,6%)** y Otros ingresos: **\$6.587,9 (2,0%)**.

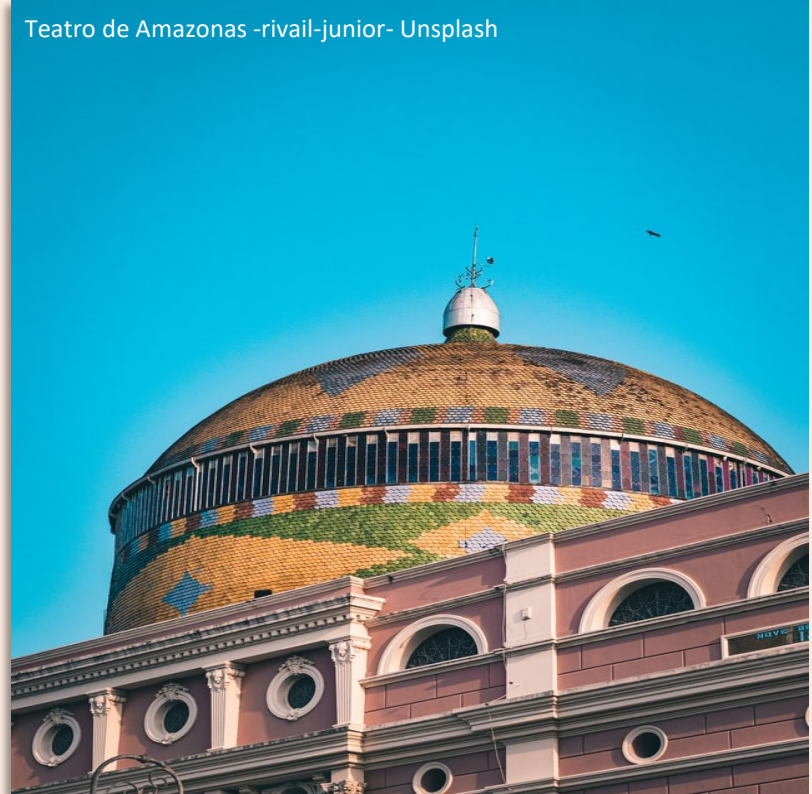
Se destaca la disminución de los siguiente grupos: Otros ingresos en **\$30.560,7**, Ingresos fiscales en **\$9.597,0** y de la Venta de servicios en **\$4.331,2**

Los Ingresos por transferencias y subvenciones aumentaron **\$27.915,6** o **11,3%**, debido, en parte, al aumento de la cuenta Sistema general de participaciones por valor de **\$37.710,2**.

Las entidades con mayores Ingresos a diciembre de 2020 fueron las siguientes:

- ⇒ Gobernación del Amazonas: **\$215.998,8**
- ⇒ Leticia: **\$77.992,3**
- ⇒ E.S.E. Hospital San Rafael - Leticia: **\$47.102,5**
- ⇒ Puerto Nariño.: **\$29.370,9**
- ⇒ Instituto Departamental del Deporte y Recreación - Amazonas: **\$415,0.**

Finalmente, los Ingresos por Impuestos alcanzaron los **\$17.402,1** para el año 2020.



COSTOS

Aumentaron **14,1%** al pasar de **\$20.228,7** en 2019 a **\$23.081,9** en 2020. El saldo de los costos esta compuesto, principalmente, por las cuentas: Servicios de salud y Servicios públicos las cuales representan el **84,5%** y el **15,5%** del grupo Costo de venta de servicios, respectivamente.

Los costos relacionados con la Venta de servicios sumaron **\$23.081,9** a diciembre de 2020.

Las entidades que reportaron los mayores Costos fueron:

- ⇒ E.S.E. Hospital San Rafael - Leticia: **\$19.511,5**
- ⇒ Leticia.: **\$3.392,9**
- ⇒ Puerto Nariño: **\$177,5**



... Continúa

INTRODUCCIÓN A LOS INGRESOS, COSTOS, GASTOS Y RESULTADO

En millones de pesos



GASTOS

Totalizaron **\$239.483,2** a diciembre de 2020, disminuyeron **\$25.801,7**, es decir, el **12,1%** con relación a diciembre de 2019. El Gasto público social representa el **56,0%** del total del gasto, aumentó **9,4%** y tuvo un saldo de **\$134.110,6** a diciembre de 2020.

Los Gastos de administración y operación se incrementaron **\$9.728,2** o **22,4%**. De otro lado, las Transferencias y subvenciones, tercer grupo más representativo, aumentaron **\$6.244,3** o **20,0%**.



Las entidades que reportaron los mayores Gastos fueron:

- ⇒ La Gobernación del Amazonas: **\$215.998,8**
- ⇒ Leticia: **\$74.599,4**
- ⇒ E.S.E. Hospital San Rafael - Leticia: **\$27.591,1**
- ⇒ Puerto Nariño: **\$9.193,4**
- ⇒ Instituto Departamental del Deporte y Recreación - Amazonas: **\$415,0**

RESULTADO DEL EJERCICIO

El consolidado de Amazonas tuvo un superávit de **\$87.420,6** saldo un **26,0%** menor al resultado del año anterior: **\$118.183,6**.

Esta disminución del superávit se explica, fundamentalmente por el aumento de los Costos que no fue compensado por la disminución de los Gastos y tampoco, por la leve caída en los Ingresos.

Entidades que presentaron superávit para el año 2020 fueron:



- ⇒ La Gobernación del Amazonas: **\$69.652,7**
- ⇒ E.S.E. Hospital San Rafael - Leticia: **\$14.304,9**
- ⇒ Puerto Nariño: **\$2.861,8**
- ⇒ Leticia: **\$748,4**

Y la Entidad que reporto déficit:

- ⇒ Instituto Departamental del Deporte y Recreación - Amazonas: **\$147,3**

ASPECTOS CONTABLES DESTACADOS DE AMAZONAS

Estado de Resultados

Cifras en millones de pesos



Los

Los siguientes son los aspectos contables más destacados de la información contable de Amazonas en el Estado de Resultados:

1. Los Ingresos por Transferencias y subvenciones constituyen el **82,0%** de los Ingresos .
2. Los Ingresos Fiscales totalizan **\$28.335,2**
3. La Venta de servicios representa el **7,6%** del total de los ingresos
4. Los Otros Ingresos presentan la mayor disminución en **\$30.560,7**
5. Los Costos aumentaron **\$2.853,2**.
6. El Gasto público social representa el **56,0%** de los Gastos.
7. Los Gastos de administración se incrementaron **\$9.728,2** o **22,4%**.
8. La transferencias totalizan **\$37.453,6**.
9. Los Otros gastos disminuyeron **\$10.109,7** o **84,8%**.

1

ingresos por Transferencias y subvenciones con un saldo de **\$275.478,6** es el grupo con mayor saldo de los Ingresos representando un **82,0%** de los mismos. Además, aumentó **\$27.915,6** con relación al período 2019. Están compuestos en un **55,8%** por la cuenta Sistema general de participaciones, las Otras transferencias representan el **19,1%**, el Sistema General de regalías representa el **11,9%** y las otras cuentas representan el **13,2%**.



\$37.710,2
Sistema general de



\$139,7
Otras Transferencias.



\$32.468,4
Sistema general de regalías

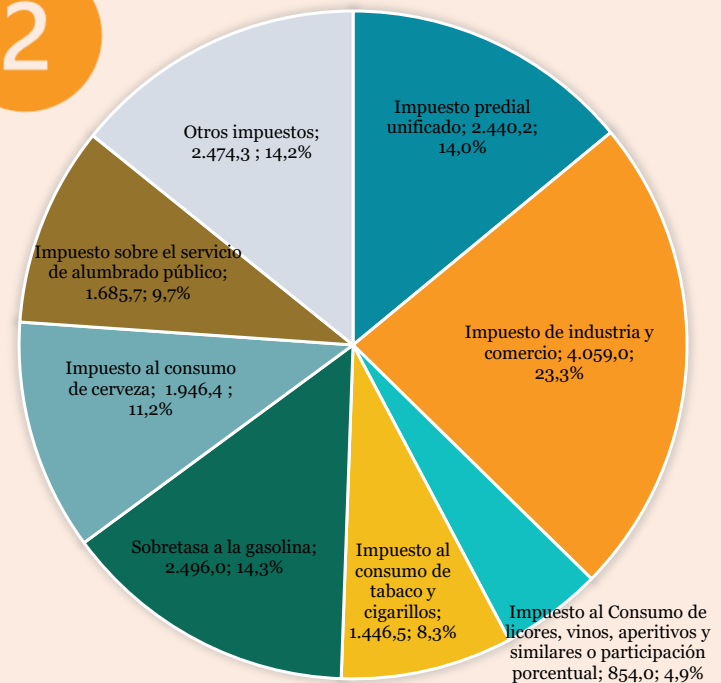
3

La Venta de Servicios representan el **7,6%** de los Ingresos registrando un disminución de **\$4.331,2**. Dentro del grupo de los ingresos, se destacan las siguientes variaciones:

Disminución: Ingresos por Servicios de salud: **\$5.091,1** , siendo la única cuenta dentro del grupo con disminución. **Aumentos:** Servicios de aseo: **\$307,1**, Servicio de acueducto: **\$167,9** y Servicio de alcantarillado **\$95,9**.

2

Composición Impuestos



4

Los Otros ingresos revelan un saldo **\$6.587,9** disminuyeron **\$30.560,7**, un **82,3%** mayor variación absoluta. Las tres cuentas que conforman el grupo disminuyeron: Ingresos Financieros en **\$26.164,2** o **92,7%**, Ingresos diversos en **\$2.993,7** o **40,7%** y Las Reversiones de las perdidas por deterioro de valor en **\$1.402,8**. o **89,5%**.

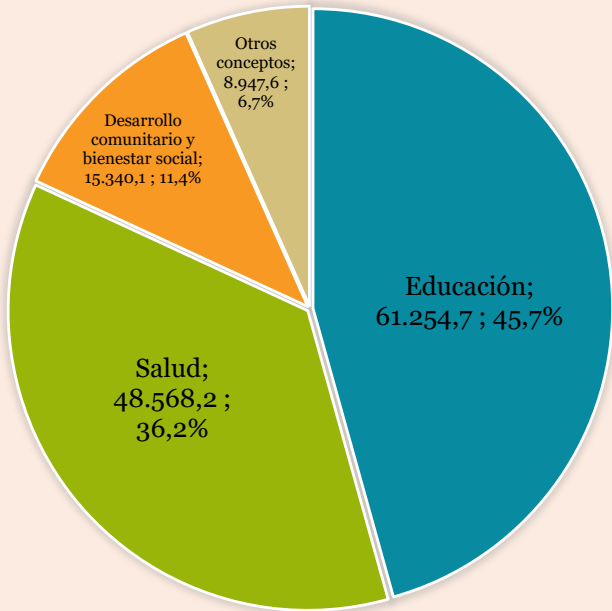
5

Los Costos aumentaron **\$2.853,2,0** o **14,1%** con respecto al mismo periodo de 2019. Se explica por el aumento del grupo Costo de ventas de servicios por valor de **\$2.853,0** que representa el **100%** de los costo. En este grupo se destaca el incremento que revela la cuenta de ventas de servicios de salud cuyo valor aumentó **\$2.412,5** o **14,1%**. Además, su saldo de **\$19.511,5** representa el **84,5%** del total del grupo y, si se compara con el total de los Costos, representa el **84,5%**.

6

El Gasto público social suma **\$134.110,6** y representa el **56,0%** de los Gastos. Es el grupo con mayor peso dentro de los Gastos. Su composición se puede apreciar en la siguiente gráfica:

Composición Gasto público social



7

Los Gastos de administración son el segundo grupo mas representativo de los Gastos después del Gasto público social revela un saldo de **\$53.225,4**, destacándose un aumento en su saldo por valor de **\$9.728,2** o **22,4%**, esto se debe, en buena parte, a el incremento de las cuentas: Generales en **\$8.548,1** e Impuestos, contribuciones y tasas en **\$1.250,6**.

Las entidades que reportaron las mayores **Incrementos** en la cuenta Generales fueron las siguientes:

- ⇒ Gobernación de Amazonas: **\$5.548,1**
- ⇒ E.S.E. Hospital San Rafael - Leticia: **\$1.994,8**
- ⇒ Leticia: **\$1.184,8**

Y en la cuenta Impuestos, contribuciones y tasas:

- ⇒ E.S.E. Hospital San Rafael - Leticia: **\$1.298,8**

8

Los Transferencias y subvenciones son el tercer grupo mas representativo de los Gastos después del Gasto público social y los Gastos de Administración y de operación.

Los Gatos por Transferencias aumentaron en **\$6.244,3** o **20,0%**, al pasar de **\$31.229,3** en 2019 a **\$37.453,6** en 2020. La cuenta con mayor representatividad dentro del grupo fue Otras transferencias con un saldo **\$36.716,6** o **98,0%** del total del grupo.

Las entidades que reportaron los mayes saldos fueron:

- ⇒ Leticia: **\$33.861,8**
- ⇒ La Gobernación de Amazonas: **\$4.386,6**

9

Los Otros gastos revelando una disminución de **\$10.109,7** o **de 84,8%, mayor variación absoluta** comparado con el mismo periodo de 2019.

Las cuentas que componen el grupo tuvieron variaciones negativas que explican este bajón y presentan la siguiente diferencia:

- ⇒ Gastos diversos: **\$8.394,1**
- ⇒ Financieros: **\$961,6**
- ⇒ Otras cuentas: **\$754,1**

Las entidades que reportaron los mayores variaciones negativas fueron las siguientes:

- ⇒ Gobernación del Amazonas: **\$5.052,3**
- ⇒ E.S.E. Hospital San Rafael - Leticia: **\$3.656,8**
- ⇒ Leticia: **\$1.399,4**
- ⇒ Instituto Departamental del Deporte y Recreación - Amazonas: **\$2,7**

... Continúa



Leticia Amazonas-bill-wegener-unsplash

DATOS BÁSICOS DE LOS ACTIVOS, PASIVOS Y PATRIMONIO

En millones de pesos

ACTIVOS

A diciembre de 2020 alcanzaron la cifra de **\$827.470,1** saldo que es **\$96.153,4** o **13,1%** superior al saldo del año 2019.

Composición (peso sobre el total de Activos):

Propiedades, planta y equipo: **\$236.915,0 (28,6%)**, Otros activos: **\$181.213,2 (21,9%)**, Cuentas por cobrar: **\$153.940,1 (18,6%)**, Bienes de uso público e históricos y culturales: **\$133.674,1 (16,2%)**, Efectivo y equivalentes al efectivo: **\$112.127,4 (13,6%)**, y Otros conceptos: **\$9.600,3 (1,2%)**.

El grupo de Otros activos revela un variación para el año 2020 de **\$37.442,6** o un **26,0%**. Es el mayor aumento de los conceptos de los Activos. Otros aumentos destacados dentro del presente grupo fueron:

⇒ Bienes de uso público e históricos y culturales: **\$21.273,5** o **18,9%**.

- ⇒ Propiedades, planta y equipo: **\$16.083,6** o **7,3%**.
- ⇒ Efectivo y equivalentes: **\$14.339,6** o **14,7%**.
- ⇒ Inventarios: **\$3.820,2**.
- ⇒ Cuentas por cobrar: **3.192,6** o **2,1%**

Las entidades que reportaron los mayores Activos a diciembre de 2020 fueron las siguientes:

- ⇒ Gobernación de Amazonas **\$863.395,9**
- ⇒ Leticia: **\$190.672,2**
- ⇒ E.S.E. Hospital San Rafael - Leticia: **\$42.178,4**
- ⇒ Puerto Nariño: **\$32.340,9**
- ⇒ Instituto Departamental del Deporte y Recreación - Amazonas: **\$949,2**



PASIVOS

Los Pasivos consolidados de Amazonas suman **\$87.972,6** y aumentaron **\$3.145,2** o **3,7%** con relación al año anterior. Este aumento se debe a varios grupos como son: Cuentas por pagar que se incrementó en **\$18.855,2**, Otros pasivos en **\$3.657,7** y Provisiones que lo hizo en **\$1.105,0**.

De lo contrario, el grupo Prestamos por pagar aunque solo pesa el **10,4%** sobre el total de los Pasivos disminuyó significativamente, al pasar de **\$29.965,1** en 2019 a **\$9.167,9** en 2020.

DATOS BÁSICOS DE LOS ACTIVOS, PASIVOS Y PATRIMONIO

En millones de pesos



Danilo-alvesd-unsplash

PASIVOS

Composición (peso sobre el total de Pasivos): Cuentas por pagar: **\$59.572,0 (67,7%)**, Provisiones: **\$11.524,9 (13,1%)**, Préstamos por pagar: **\$9.167,9 (10,4%)**, Otros pasivos: **\$5.290,3 (6,0%)** y Beneficios a los empleados: **\$2.417,6 (2,7%)**,

Las entidades que reportaron los mayores Pasivos a diciembre de 2020 fueron las siguientes:

- ⇒ Gobernación de Amazonas: **\$295.765,8**
- ⇒ Leticia **\$46.408,3**
- ⇒ Puerto Nariño: **\$20.988,9**
- ⇒ E.S.E. Hospital San Rafael - Leticia: **\$13.743,1**
- ⇒ Instituto Departamental del Deporte y Recreación - Amazonas: **\$858,9**

PATRIMONIO

Totalizó **\$739.497,5** a diciembre de 2020, aumentó **\$93.008,3**, es decir, **14,4%** con relación a diciembre de 2019. El Patrimonio de las entidades de gobierno con un saldo de **\$650.220,6** representa el **87,9%** del Patrimonio y el Patrimonio de las empresas con un saldo de **\$14.130,4** representa el **1,9%**.

Los resultados consolidados del ejercicio, aunque su saldo es positivo, se redujeron **\$30.763,0** o **26,0%**.

Los saldos de operaciones recíprocas con un saldo negativo de **\$12.274,2** representan el **1,7%** del Patrimonio.

Las entidades que reportaron los mayores saldos en el Patrimonio fueron:

- ⇒ La Gobernación de Amazonas: **\$567.630,1**
- ⇒ Leticia: **\$144.263,9**
- ⇒ E.S.E. Hospital San Rafael - Leticia: **\$28.435,4**
- ⇒ Puerto Nariño: **\$11.352,0**



ASPECTOS CONTABLES DESTACADOS DE AMAZONAS

Situación Financiera

Cifras en millones de pesos

Los aspectos contables más destacados de la información contable de Amazonas en el Estado de Situación Financiera son los siguientes:

1. Las PPyE representan totalizan **\$236.915,0**.
2. Los Otros activos aumentaron en **\$37.442,6**
3. La Cuentas por cobrar presentan un saldo de **\$153.940,1** para el año 2020.
4. Los Pasivos aumentaron **3,7%** debido al incremento de las grupos: Cuentas por pagar, Otros pasivos y Provisiones.
5. Los Préstamos por pagar disminuyeron en **\$20.797,2**
6. Los Beneficios a los empleados revelan un saldo de **\$2.417,6**.

1

Las Propiedades, planta y equipo con un saldo de **\$236.915,0** representan el **28,6%** de los Activos, destacándose un aumento en su saldo por valor de **\$16.083,6** o **7,3%**, esto se debe, en

buena parte, a el incremento y en donde se destacan **5** variaciones dentro de las cuentas las componen:

Aumentos: 1. Construcciones en curso: **\$11.792,0**; 2. Edificaciones: **\$5.125,4** 3. Equipos de Comunicación y computación: **\$1.735,9**; 4. Maquina y Equipo **\$1.536,9** y 5. Equipo médico y científico **\$1.268,5**.

La cuenta de Bienes Muebles en bodega registran una disminución de **\$2.161,3** o **21,5%** con relación al periodo de 2019.

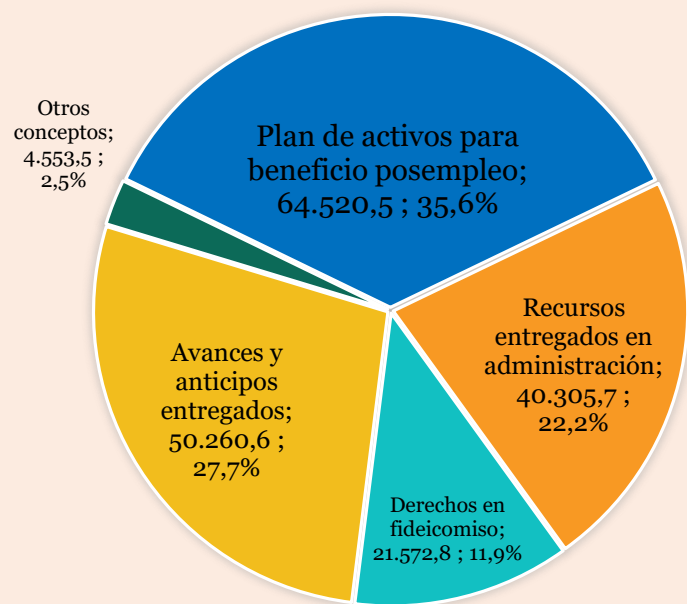
Las entidades que reportaron los mayores saldos en el grupo fueron las siguientes:

- ⇒ Gobernación del Amazonas: **\$134.436,6**
- ⇒ Leticia: **\$82.390,4**
- ⇒ E.S.E. Hospital San Rafael - Leticia: **\$15.993,9**
- ⇒ Puerto Nariño: **\$3.996,4**.

2

Los Otros activos son el segundo concepto más representativo de los Activos con un peso del **21,9%** y un saldo de **\$181.213,2** a diciembre de 2020, aumentaron en **\$37.442,6** o **26,0%** y es el mayor aumento de los grupos que componen los Activos. Su composición se puede apreciar en la siguiente gráfica:

Composición Otros activos



3

Las Cuentas por cobrar aumentaron **\$3.192,6** o **2,1%**. Al pasar de **\$150.747,5** en 2019 a **\$153.940,1** en 2020. Tanto su saldo como su variación se explica, esencialmente, **3** cuentas:

- Transferencias por cobrar con un saldo de **\$109.918,7** y un incremento de **\$10.723,5**.
- Contribuciones tasas e ingresos no tributarios con un saldo de **\$7.904,3** y un aumento de **\$7.819,7**
- Otras cuentas por cobrar con un saldo de **\$6.853,5** y una variación positiva de **\$1.709,4**.

4

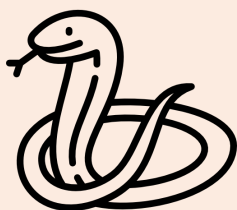
Los Pasivos aumentaron en **\$3.145,2** o **3,7%** debido, principalmente, al incremento de los grupos: Cuentas por pagar, Otros pasivos y Provisiones. El primero de ellos tuvo un saldo de **\$59.572,0** y un incremento de **\$\$18.855,2** o de **46,3%** (el mayor entre los grupos de los Pasivos); el segundo, tuvo un saldo de **\$5.290,3** y una variación de **\$3.657,7** y por ultima el grupo Provisiones que representa **13,1%** sobre el total de los Pasivos aumentaron, al pasar de **\$10.419,9** en 2019 a **\$11.524,9** en 2020. Las entidades que reportaron las mayores variaciones en los pasivos fueron las siguientes:



- ⇒ La Gobernación del Amazonas disminuyó en **\$21.250,3**
- ⇒ Puerto Nariño aumento en **\$15.595,5**
- ⇒ Leticia se incrementó en **\$7.962,9**
- ⇒ E.S.E. Hospital San Rafael - Leticia con una variación positiva de **\$1.362,4**
- ⇒ Instituto Departamental del Deporte y Recreación - Amazonas aumentó en **\$150,4**

5

Los prestamos por pagar aunque solo pesan el **10,4%** sobre el total de los Pasivos disminuyó significativamente en **\$20.797,2**, al pasar de **\$29.965,1** en 2019 a **\$9.167,9** en 2020. La variación se registra fundamentalmente en la cuenta Financiamiento Interno de largo plazo por valor de **\$20.797,2**. Las entidades que reportaron esta variación son: La Gobernación de Amazonas cuyo saldo pasó de **\$20.00,0** en 2019 a **\$0,0** en 2020 y el Municipio de Leticia cuyo saldo paso de **\$9.965,1** en 2019 a **\$9.167,9** en 2020; Este cambio está registrado en la subcuenta Prestamos banca comercial.



6

Los Otros pasivos representan el **6,0%** de los Pasivos de Amazonas, tuvieron un saldo de **\$5.290,3** y aumentaron en **\$3.657,7**.

Una de las cuentas que hace parte de este concepto y que responde por buena parte de esta variación es Otros pasivos diferidos, cuyo saldo pasó de **\$399,8** en 2019 a **\$4.117,5** en 2020 y es reportada, principalmente, por **2** entidades:

- ⇒ Leticia: **\$3.096,3**
- ⇒ Gobernación del Amazonas: **\$562,0**.

Se revela este saldo y variación, en particular, en la subcuenta de Ingreso diferido por transferencias condicionadas con una diferencia positiva de **\$3.717,7** al pasar de **\$399,8** en el 2019 a **\$4.117,5** en el 2020.



ASPECTOS DESTACADOS

AMAZONAS

Evaluación de Control Interno Contable

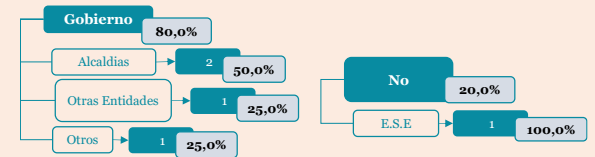
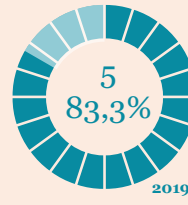
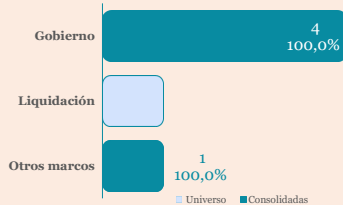
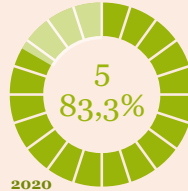
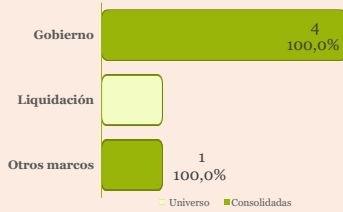


A continuación se presentan la cobertura y los resultados promedio por etapas, actividades, agrupaciones y criterio, correspondientes a la Evaluación de Control Interno Contable, reportada por las entidades del departamento de Amazonas.

	2020	2019
Aceptadas	5	5
Omisas	1	1
Universo	6	6

1 Cobertura

Los resultados que se presentan en esta sección, corresponden al promedio de las calificaciones enviadas por **5** entidades del Departamento de Amazonas, equivale cobertura del **83,3%**.

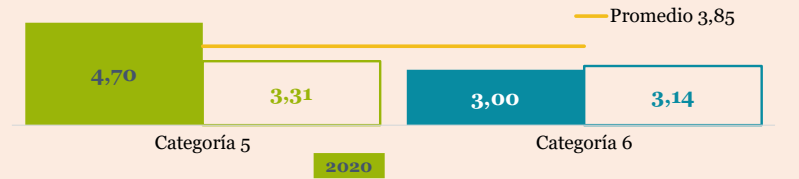


2 La calificación total promedio de las entidades Departamento de Amazonas que presentaron su Evaluación de Control Interno Contable 2020, es de **4,01**, para el año 2019 este promedio fue de **3,73**

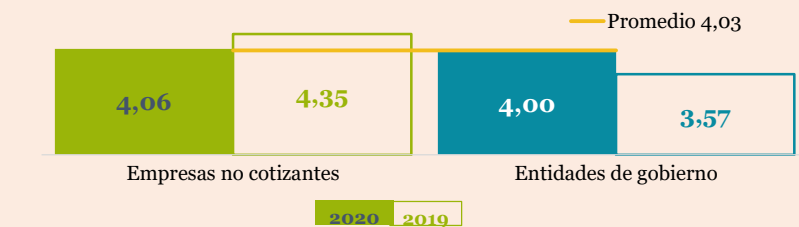
Calificación promedio por etapas y actividades

Elemento	2020	2019
ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO RECONOCIMIENTO	3,99	3,58
Políticas Contables	3,99	3,58
REVELACIÓN	4,09	3,68
Identificación	4,39	3,80
RENDICIÓN DE CUENTAS	4,60	3,80
Clasificación	4,40	4,60
GESTIÓN DEL RIESGO	3,07	2,90
Registro	4,50	4,44
Medición Inicial	4,46	4,60
Medición Posterior	3,29	3,01
Presentación de EEFF	4,09	3,68
Rendición de Cuentas	4,60	3,80
Gestión del Riesgo Contable	2,90	2,90

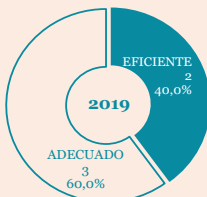
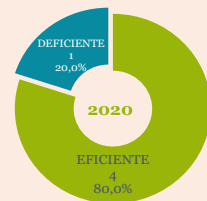
3 El promedio por Categorías de Municipios es de **3,85**, en donde la **Categoría 5** tiene el promedio más destacado, mientras que la **Categoría 6** tiene el más bajo.



4 El promedio por Marcos normativos es de **4,03**, en donde los **Empresas no cotizantes** tienen el mayor promedio y las **Entidades de gobierno** el menor.



5 De las **5** entidades del Departamento de Amazonas consolidadas por la **CGN** en el Informe de Control Interno Contable 2020, el **80,0%** se evaluaron como Eficiente, en 2019 este porcentaje fue del **40,0%**



6 Con una calificación de **4,18**, la **Gobernación de Amazonas** se ubica en el puesto **24** del ranking de las **32** Gobernaciones del país, mientras que el **Municipio de Leticia** con una calificación de **4,70** esta en el puesto **16** entre las **30** ciudades capitales consolidadas en el Informe de Control Interno Contable 2020.



BOLETÍN DE DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO

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.

Entidades públicas

3

Son las que registra el Departamento de Amazonas con cartera a favor del estado en el Boletín número **34** correspondiente al corte **30 de noviembre de 2020**.



Obligaciones a favor del Estado

\$ 35.475,8M

Deudores

754

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

Personas Naturales

650
86,2%

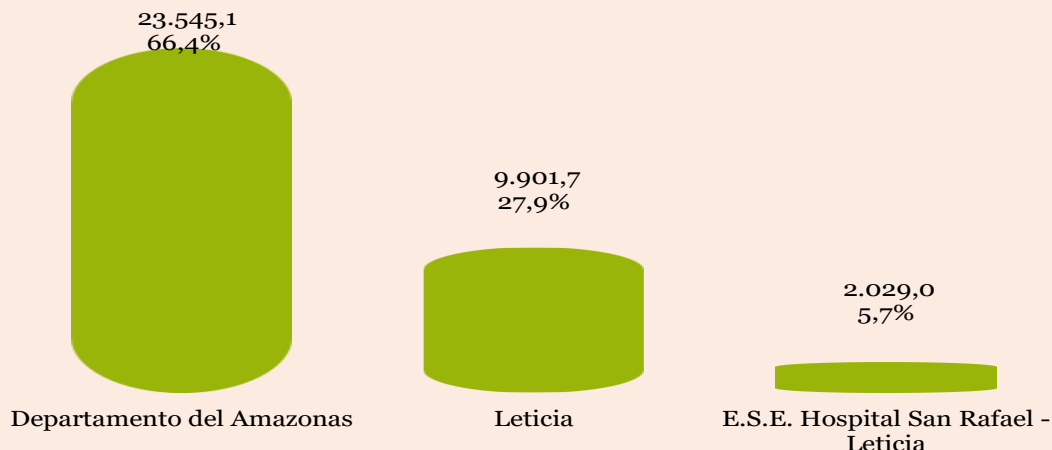


Personas Jurídicas

104
13,8%



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



100%

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

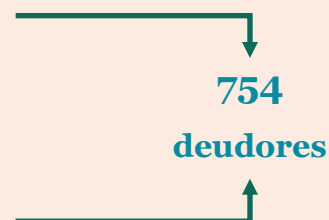
\$ 35.475,8 M



Naturales: 650



Jurídicos: 104



BOLETÍN DE DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO - BDME
ENTIDADES PÚBLICAS CON MAYORES VARIACIONES REPORTADAS ENTRE LOS
BOLETINES 33 Y 34

NOMBRE ENTIDAD	BDME 34 NOVIEMBRE 2020	BDME 33 MAYO 2020	VARIACIÓN NETA
Departamento del Amazonas	23.545,1	15.487,0	8.058,1
Leticia	9.901,7	12.793,6	(2.892,0)
E.S.E. Hospital San Rafael - Leticia	2.029,0	2.057,9	(28,9)
SUBTOTAL	35.475,8	30.338,6	5.137,2
OTROS	-	-	-
TOTAL	35.475,8	30.338,6	5.137,2

La entidad que presento mayor variación en el Departamento de Amazonas es [La Gobernación de Amazonas](#) por un valor de **\$8.058,1 M,**.

ANEXO
DEUDA PÚBLICA
2016 - 2020

Deuda Pública Departamento de Amazonas y el Municipio de Leticia, para los años 2016-2020.

Este informe presenta datos detallados y comparativos sobre el valor de la Deuda Pública del Departamento de Amazonas y el Municipio de Leticia, para los años 2016 al 2020, tomando como base la información contable reportada a la CGN a través del Consolidador de Hacienda e Información Pública (CHIP)¹, cuyo propósito es mostrar un panorama amplio de la situación financiera de estas dos entidades contables, especialmente de la deuda adquirida durante los últimos 5 años.

La información reportada es agregada y consolidada, seleccionando las cuentas que identifican estas obligaciones de deuda pública clasificada en interna y externa y de corto y largo plazo. En la siguiente tabla se presenta el saldo de esta deuda para el periodo señalado.

Tabla 1. Deuda bruta del Departamento de Amazonas y Leticia.

CUENTA/Subcuenta		Miles de millones de pesos									
		2.016		2.017		2.018		2.019		2.020	
		VALOR	% PIB	VALOR	% PIB	VALOR	% PIB	VALOR	% PIB	VALOR	% PIB
Departamento de Amazonas	Préstamos por pagar										
	Financiamiento interno de largo plazo	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	20,0	0,0	0,0	0,0
	Total	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	20,0	0,0	0,0	0,0
Municipio de Leticia	Préstamos por pagar										
	Financiamiento interno de largo plazo	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	10,0	0,0	9,2	0,0
	Total	0,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	10,0	0,0	9,2	0,0

PIB corriente 2016-2020 (Miles de millones de pesos):

PIB 2016: \$661, PIB 2017: \$710, PIB 2018: \$759, PIB 2019 (preliminar): \$805, PIB 2020 (provisional): \$763

Departamento de Amazonas

Para el grupo de cuentas relacionadas con la de Emisión y colocación de títulos de deuda, el concepto de financiamiento interno de largo plazo es el que revela la mayor participación. Por su parte, en el grupo de Préstamos por pagar el financiamiento externo de largo plazo es la cuenta que revela la mayor participación, en segundo lugar, la cuenta Financiamiento interno de largo plazo.

La siguiente gráfica muestra los saldos que comprenden la deuda pública para el Departamento de Amazonas comparativos para los años 2016-2020:

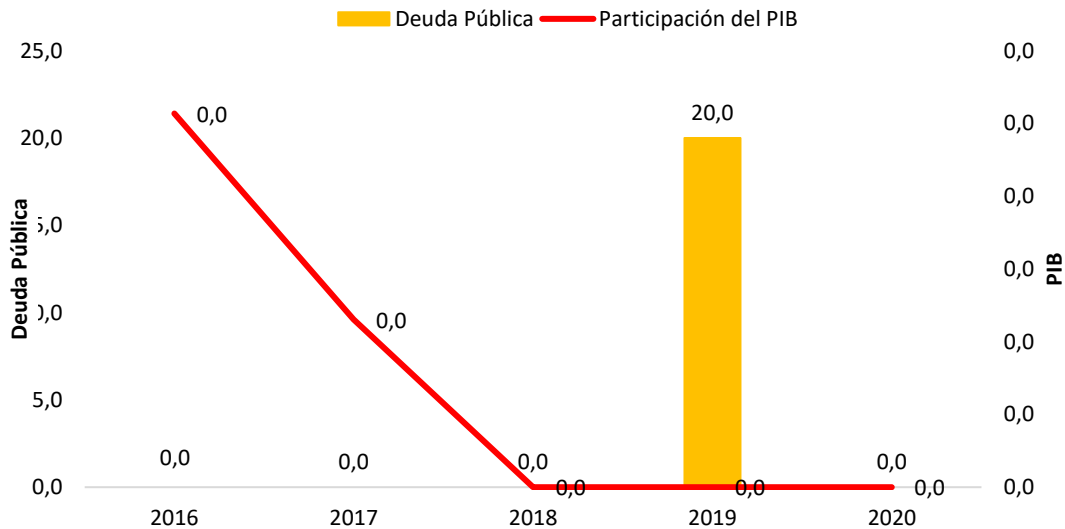
Gráfica 1. Saldo de la Deuda Pública



Para el 2020 la Deuda Pública no presentó saldo, frente al 2019, el cual presentó un saldo de \$20.

A continuación, se comparan estos saldos frente a la participación del Producto Interno Bruto de los años 2016-2020:

Gráfica 2. Saldo de la Deuda Pública

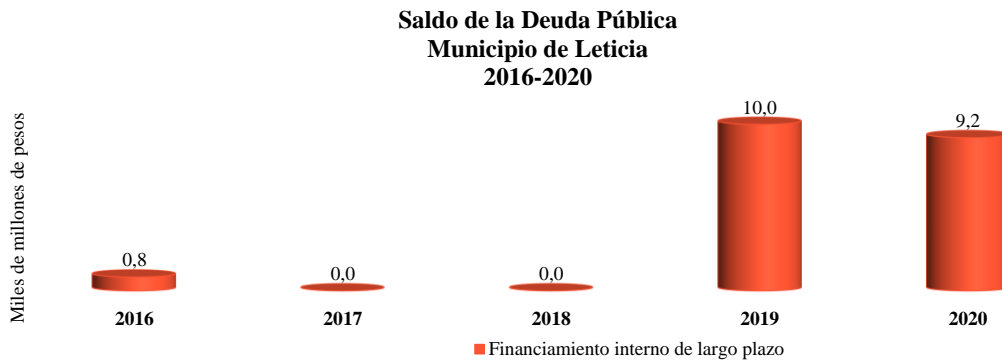


El financiamiento interno de largo plazo revela la mayor participación para el año 2019, con una participación del 100%, la descripción de este concepto es el valor de las obligaciones de la entidad que se originan en la contratación de empréstitos y en los contratos de arrendamientos financieros, que se adquieren con residentes y que tienen pactado un plazo superior a un año.

Municipio de Leticia

Frente al comportamiento de la Deuda pública del Municipio de Leticia, para el periodo 2016-2020, se puede observar su comportamiento en la siguiente gráfica:

Gráfica 3. Saldo de la Deuda Pública



Para el año 2020 la deuda pública presentó un saldo de \$9,2, frente al año 2019, el cual presentó un saldo de \$10. Si se compara frente a los saldos de la deuda pública del Departamento de Amazonas, se observa un mayor valor de \$9.2 para el 2020

A continuación, se presentan datos sobre el valor de las inversiones realizadas en el Departamento de Amazonas para hacer frente a la Emergencia del COVID-19.

La fuente de la información para este informe proviene del reporte de información contable pública en el formato CGN-2020_004_COVID_19 que hace el Departamento de Amazonas a la CGN, mediante el Consolidado de Hacienda e Información Pública (CHIP). La finalidad de este informe es mostrar en que se han invertido los recursos con relación al COVID-19.

Tabla 4. Gastos de Inversión COVID-19 Departamento de Amazonas

Inversion Covid-19 Departamento de Amazonas

CUENTA/Subcuenta	Saldo Inicial	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo Final
Gastos de Administracion y de operación	3,021,085,860.00	2,443,430,283.00	4,163,296.00	5,460,352,847.00
General	3,021,085,860.00	2,443,430,283.00	4,163,296.00	5,460,352,847.00
Materiales y suministros	752,525,580.00	145,481,256.00	4,163,296.00	893,843,540.00
Tranferencias y Subvenciones	380,000,000.00	0.00	0.00	380,000,000.00
Gasto Publico Social	1,724,068,070.00	2,208,711,327.00	0.00	3,932,779,397.00
Salud	1,716,008,070.00	1,789,647,217.00	0.00	3,505,655,287.00
Educacion	8,060,000.00	419,064,110.00	0.00	427,124,110.00

Dentro de sus principales inversiones se encuentra compra de elementos de bioseguridad, desinfección, elementos de aseo y otros elementos con destino al internado, compra de elementos de bioseguridad y equipo de cómputo con destino a las escuelas de la organización AIPEA, papelería, aseo, impresoras, equipos de cómputo, elementos deportivos, equipo de transporte, material de construcción y ferretería, con destino a las sedes de Instituciones Educativas, textos educativos, elaboración de guías para los alumnos, kits escolares, contratación de personal

servicios y suministros COVID-19, Fundación Santa Marta, IPS Nuevo Amazonas, transferencia de recursos económicos, a la ESE Hospital San Rafael de Leticia, de la resolución 744, para garantizar la permanencia de su personal en condiciones dignas, contratos de prestación de servicios Profesionales, técnicos, auxiliares y especialistas, Acciones de salud pública para apoyar la vigilancia de eventos de interés en salud pública causada por COVID-19.

En la siguiente tabla se puede observar el gasto de inversión frente al COVID-19 en el año 2020 del municipio de Leticia

Tabla 5. Gastos de Inversión COVID-19 Municipio de Leticia

Inversion Covid-19 Municipio de Leticia

CUENTA/Subcuenta	Saldo Inicial	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo Final
Gasto Publico Social	0.00	1,907,738,877.00	1,907,738,877.00	0.00
Salud	0.00	113,188,000.00	113,188,000.00	0.00
Asignacion de bienes y servicios	0.00	113,188,000.00	113,188,000.00	0.00
Desarrollo comunitario y bienestar social	0.00	1,758,177,317.00	1,758,177,317.00	0.00

Dentro de las inversiones COVID-19 se encuentra suministro de elementos de aseo e insumos biomédicos , prestación de servicios como asesor en salud para la coordinación de las acciones relacionadas a la contención y mitigación de la pandemia, suministro de agua potable, alquiler de vehículo, tipo carro tanque para transporte de agua, suministro de combustible para el transporte de agua, prestación de servicios de un profesional en psicología para el apoyo en las acciones relacionadas a Amazonas a la contención y mitigación de la pandemia coronavirus COVID-19.

Prestación de servicios como sepulturero en el cementerio municipal para la atención de las víctimas mortales, suministro de víveres como apoyo humanitario a las poblaciones vulnerables afectadas.

CONSOLIDADO CAQUETÁ 2020

**Población:**

410.521 habitantes

**Capital:** Florencia**Ingresos por impuestos:**

\$100.816,5

**Ingresos por transferencias:**

\$989.113,2

**Gasto público social:**

\$743.950,1

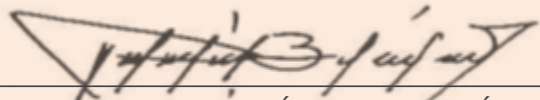


CONTADURÍA
GENERAL DE LA NACIÓN

Cifras en millones de pesos

REPÚBLICA DE COLOMBIA
CONSOLIDADO CAQUETÁ
ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO
Por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020
Cifras en millones de pesos

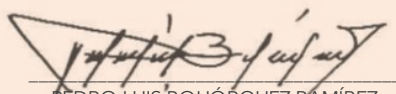
	2020	2019
INGRESOS	1.293.704,4	1.304.124,4
Ingresos sin contraprestación	1.123.869,4	1.112.442,5
Ingresos fiscales	134.743,0	162.214,9
Transferencias y subvenciones	989.113,2	949.496,4
Operaciones interinstitucionales	13,2	731,2
Ingresos con contraprestación	147.487,1	141.370,6
Venta de bienes	399,4	276,5
Venta de servicios	147.087,7	141.094,1
Financieros y Ajuste por diferencia en cambio	5.854,6	5.370,6
Otros ingresos	16.493,3	44.940,7
COSTOS DE VENTAS	101.423,2	97.504,7
Costo de ventas de bienes	27,2	120,7
Costo de ventas de servicios	101.396,0	97.384,0
GASTOS	975.504,9	1.202.430,9
De administración y operación	143.626,7	166.448,5
De ventas	149,8	246,3
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	34.486,9	37.119,3
Transferencias y subvenciones	17.845,2	106.875,6
Gasto público social	743.950,1	880.671,4
De actividades y/o servicios especializados	-	-
Operaciones interinstitucionales	107,4	-
Comisiones, Financieros y Ajuste por diferencia en cambio	3.231,1	2.923,3
Otros gastos	32.107,7	8.146,5
RESULTADO ANTES DE OPERACIONES RECÍPROCAS	216.776,3	4.188,8
Saldos de operaciones recíprocas en los ingresos (Db)	(1.555,2)	(2.077,6)
Saldos de operaciones recíprocas en los gastos (Cr)	(8.739,3)	(3.550,1)
RESULTADO DEL EJERCICIO	223.960,4	5.661,3



PEDRO LUIS BOHÓRQUEZ RAMÍREZ
CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN

REPÚBLICA DE COLOMBIA
CONSOLIDADO CAQUETÁ
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO
A 31-12-2020
Cifras en millones de pesos

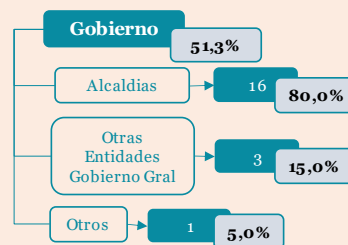
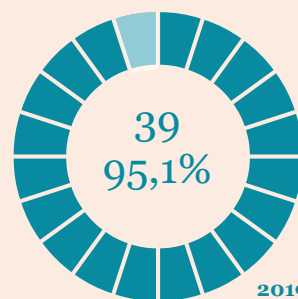
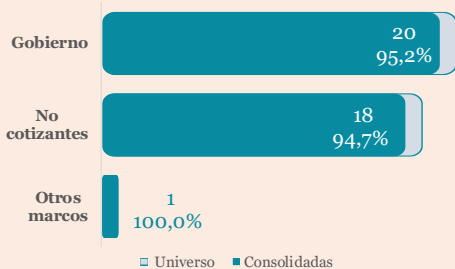
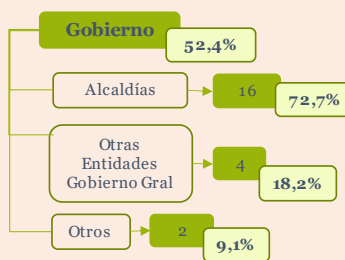
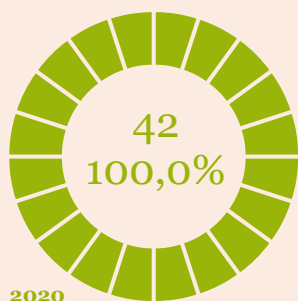
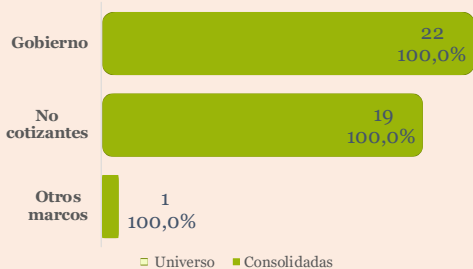
	2020	2019		2020	2019
ACTIVO			PASIVO		
Activo corriente	847.921,2	700.728,7	Pasivo corriente	507.722,5	481.813,2
Efectivo y equivalentes al efectivo	253.320,3	220.924,2	Préstamos por pagar	31.819,6	32.394,8
Inversiones de administración de liquidez	4.110,0	3.841,3	Cuentas por pagar	316.382,3	343.849,2
Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	653,4	589,2	Beneficios a los empleados	34.435,6	28.601,6
Cuentas por cobrar sin contraprestación	452.996,5	333.444,5	Provisiones	72.275,0	50.689,7
Cuentas por cobrar con contraprestación	83.136,7	82.317,7	Pasivos por impuestos corrientes	14.975,4	1.473,7
Préstamos por cobrar	11,0	0,0	Otros pasivos	37.834,6	24.804,2
Inventarios	15.258,6	13.023,3			
Activos intangibles	154,4	4.477,4	Pasivo no corriente	36.460,0	68.449,7
Activos por impuestos corrientes	477,3	478,6	Préstamos por pagar	5.221,2	5.536,1
Activos por impuestos diferidos	0,2	-	Cuentas por pagar	17.066,2	3.093,5
Otros activos	37.802,8	41.632,5	Provisiones	9.840,3	38.504,6
			Pasivos por impuestos corrientes	39,2	10.027,1
Activo no corriente	1.484.558,9	1.472.659,4	Otros pasivos	4.293,1	11.288,4
Inversiones de administración de liquidez	4.712,1	4.726,0			
Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	3.745,6	2.603,7	TOTAL PASIVO	544.182,5	550.262,9
Cuentas por cobrar sin contraprestación	42.076,3	37.246,9			
Cuentas por cobrar con contraprestación	411,9	2.046,7	PATRIMONIO	1.788.297,6	1.623.125,1
Préstamos por cobrar	0,1	-	Patrimonio de las entidades de gobierno	1.485.960,7	1.604.309,3
Inventarios	9,5	161,5	Patrimonio de las empresas	93.951,2	85.853,1
Propiedades, planta y equipo	524.025,1	511.928,1	Resultados consolidados del ejercicio	223.960,4	5.661,3
Bienes de uso público e históricos y culturales	279.854,0	248.577,5	Saldos de operaciones recíprocas en el patrimonio	(15.772,6)	(73.312,5)
Propiedades de inversión	1.184,3	-	Participación no controladora	197,9	613,9
Activos intangibles	8.235,5	2.259,6			
Activos por impuestos corrientes	11.598,3	8.085,8			
Activos por impuestos diferidos	0,5	0,5			
Otros activos	608.705,7	655.023,1			
TOTAL ACTIVO	2.332.480,1	2.173.388,0	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2.332.480,1	2.173.388,0
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	57.738,5	50.164,3	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	202.568,0	176.358,2
Activos contingentes	33.227,1	18.824,5	Pasivos contingentes	198.370,8	172.098,8
Deudoras de control	24.511,4	31.339,8	Acreedoras de control	4.197,2	4.259,4



PEDRO LUIS BOHÓRQUEZ RAMÍREZ
CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN

COBERTURA

	2020	2019
Consolidadas	42	39
Omisas	-	2
Universe	42	41



DATOS FINANCIEROS BÁSICOS

Cifras en millones de pesos

ACTIVOS ↑



2020 \$2.332.480,1
2019 \$2.173.388,0

INGRESOS ↓

2020 \$1.293.704,4
2019 \$1.304.124,4



PASIVOS ↓



2020 \$544.182,5
2019 \$550.262,9

COSTOS ↑

2020 \$101.423,2
2019 \$97.504,7

GASTOS ↓

2020 \$975.504,9
2019 \$1.202.430,9

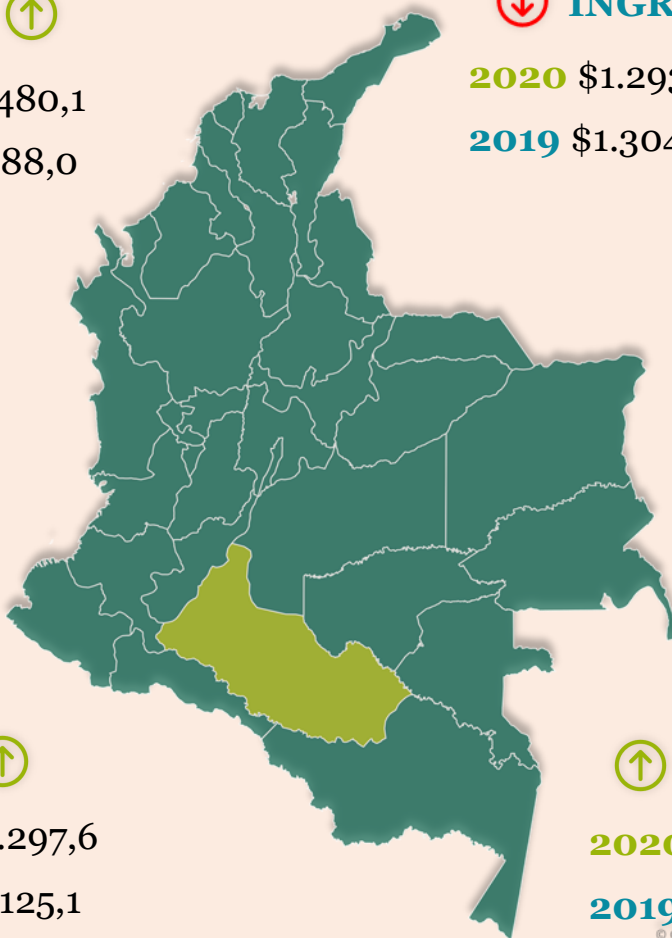
PATRIMONIO ↑



2020 \$1.788.297,6
2019 \$1.623.125,1

RESULTADOS ↑

2020 \$223.960,4
2019 \$5.661,3



INTRODUCCIÓN A LOS INGRESOS, COSTOS, GASTOS Y RESULTADO

En millones de pesos

INGRESOS

Sumaron **\$1.293.704,4** valor que es **\$10.420,0** o un **0,8%** inferior al saldo del año 2019.

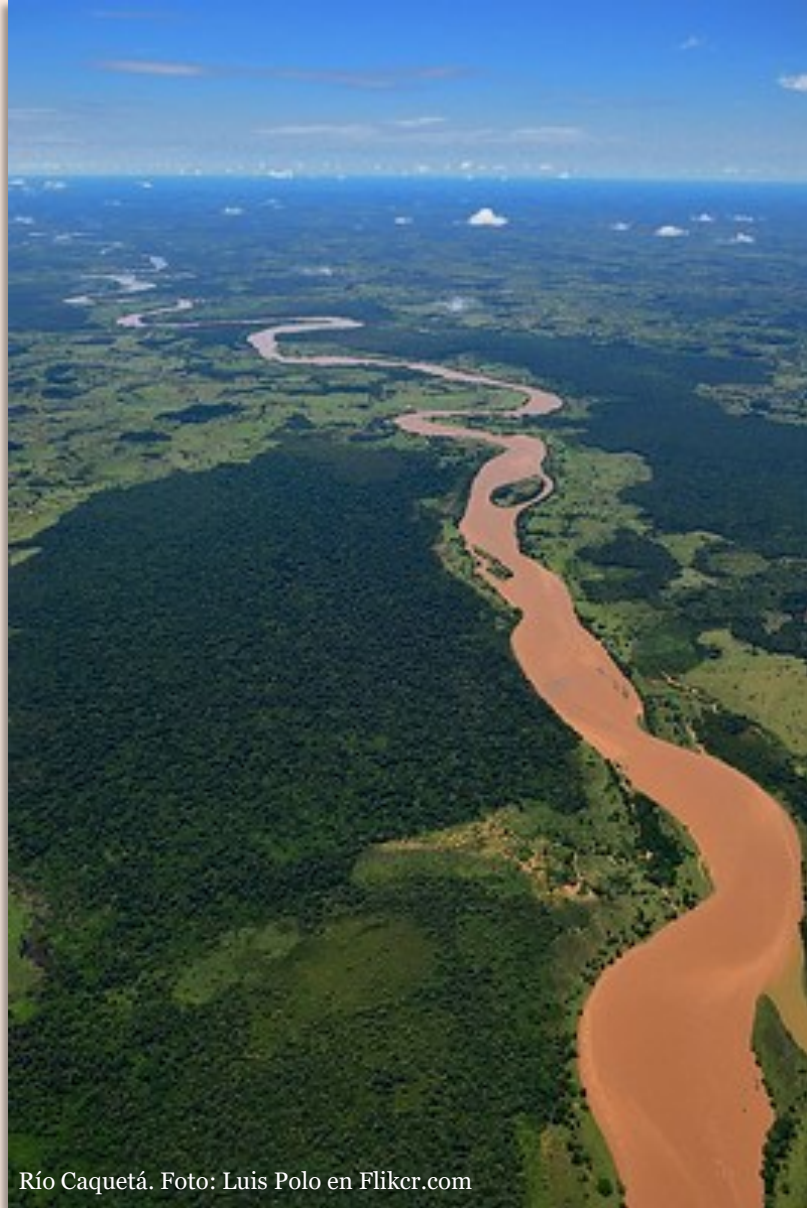
Composición (entre paréntesis peso sobre el total): Transferencias y subvenciones: **\$989.113,2 (76,5%)**, Ventas de servicios: **\$147.087,7 (11,4%)**, Ingresos fiscales: **\$134.743,0 (10,4%)** y Otros grupos: **\$22.760,6 (1,7%)**.

Las Transferencias y subvenciones que, como puede apreciarse, representan casi el **80%** de los Ingresos consolidados del departamento, están compuestas en un **58,9%** por la cuenta Sistema general de participaciones. Además, registraron un aumento de **\$39.616,8** equivalente al **4,2%**.

La disminución de los Ingresos se explica entonces por la baja de los Ingresos fiscales y del grupo Otros ingresos (más detalles al respecto en la siguiente sección).

Las entidades con mayores Ingresos a diciembre de 2020 fueron las siguientes:

- ⇒ Gobernación del Caquetá: **\$414.208,7**
- ⇒ Florencia: **\$276.533,5**
- ⇒ E.S.E. Hospital Departamental María Inmaculada: **\$100.331,8**
- ⇒ San Vicente del Caguán: **\$66.643,4**
- ⇒ Puerto Rico: **\$51.355,8**



Río Caquetá. Foto: Luis Polo en Flickr.com

COSTOS

Sumaron **\$101.396,0** y aumentaron **\$4.012,0** comparados con el mismo periodo de 2019. Están compuestos casi en su totalidad por el Costo de ventas de servicios, concepto que a su vez esta compuesto en un **85,2%** por la cuenta Servicios de salud.

Las entidades que reportaron los mayores Costos a diciembre de 2020 fueron:

- ⇒ E.S.E. Hospital Departamental María Inmaculada: **\$47.350,3**
- ⇒ E.S.E. Sor Teresa - Adele: **\$11.994,6**
- ⇒ E.S.E. Hospital San Rafael: **\$8.694,8**
- ⇒ E.S.E. Rafael Tovar Pineda: **\$7.314,8**
- ⇒ Empresa de Servicios Públicos Cartagena del Chairá: **\$6.175,5**

INTRODUCCIÓN A LOS INGRESOS, COSTOS, GASTOS Y RESULTADO

En millones de pesos



Plaza Pizarro. Florencia. Foto: Nicomans en Wikimedia.org

GASTOS

Los Gastos del Consolidado Caquetá alcanzaron la cifra de **\$975.504,9**. Este valor es **\$226.926,0** o **18,9%** inferior al saldo del año anterior. Se destacan las disminuciones del Gasto público social y de las Transferencias y subvenciones (más detalles al respecto en la siguiente sección).

Los Gastos de administración y operación que representan el **14,7%**, también se redujeron, **\$22.821,8** o **13,7%**.

Las entidades que reportaron los mayores Gastos fueron:

- ⇒ Gobernación del Caquetá: **\$414.208,7**
- ⇒ Florencia: **\$276.533,5**
- ⇒ San Vicente del Caguán: **\$66.643,4**
- ⇒ E.S.E. Hospital Departamental María Inmaculada: **\$52.981,5**
- ⇒ Puerto Rico: **\$51.355,8**
- ⇒ Cartagena del Chairá: **\$50.312,6**
- ⇒ Belén de los Andaquíes: **\$35.312,5**
- ⇒ El Doncello: **\$31.522,2**
- ⇒ Solano: **\$28.673,6**
- ⇒ San José de la Fragua: **\$27.264,0**
- ⇒ El Paujil: **\$26.436,5**
- ⇒ La Montañita: **\$22.984,6**
- ⇒ Milán: **\$17.197,8**
- ⇒ Albania: **\$14.981,4**

RESULTADO DEL EJERCICIO

El Consolidado Caquetá tuvo un superávit de **\$223.960,4**. Este saldo un **385,6%** superior al resultado del año anterior, aumento explicado por la disminución de los Gastos.

Entidades con mayores superávit:

- ⇒ Gobernación del Caquetá: **\$73.518,9**
- ⇒ El Doncello: **\$19.077,8**
- ⇒ Puerto Rico: **\$17.474,6**
- ⇒ Florencia: **\$4.879,8**
- ⇒ E.S.E. Hospital Departamental María Inmaculada: **\$14.750,7**
- ⇒ Cartagena del Chairá: **\$13.285,9**
- ⇒ Belén de los Andaquíes: **\$10.487,0**
- ⇒ La Montañita: **\$9.659,5**
- ⇒ San Vicente del Caguán: **\$8.211,5**
- ⇒ Solano: **\$7.721,9**

Entidades con mayores déficit:

- ⇒ Empresa de Servicios Públicos Cartagena del Chairá: **\$200,5**
- ⇒ E.S.P. De Milán S.A.: **\$202,3**
- ⇒ U.A.E para la Promoción del Empleo y la Productividad: **\$262,2**
- ⇒ E.S.P. Servicios Públicos Domiciliarios Aguas del Caguán S.A.: **\$370,8**
- ⇒ E.S.E. Hospital San Rafael: **\$403,2**
- ⇒ Morelia: **\$913,2**

ASPECTOS CONTABLES DESTACADOS DE CAQUETÁ

Estado de Resultados

Cifras en millones de pesos

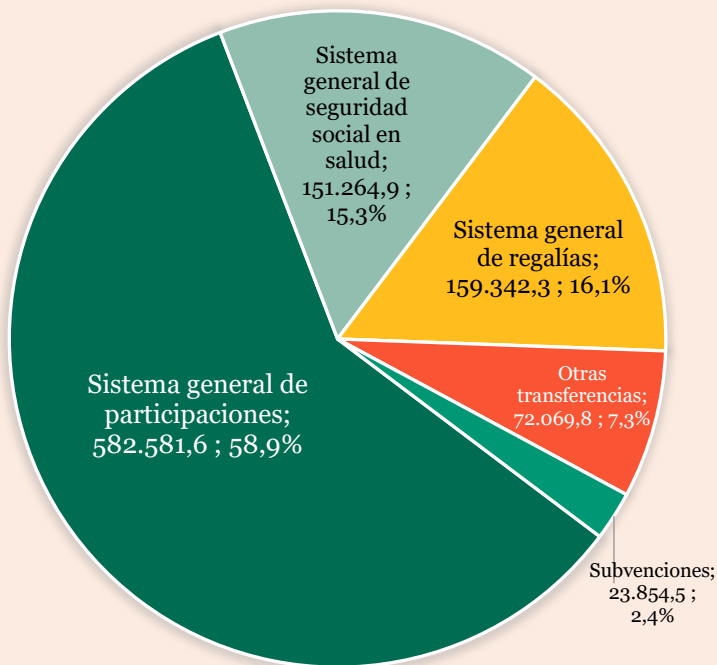
Los siguientes son los aspectos contables más destacados de la información contable de Caquetá en el Estado de Resultados:

1. Las Transferencias constituyen el **76,5%** de los Ingresos.
2. La Venta de servicios representa el **11,4%** de los Ingresos.
3. Los Ingresos fiscales disminuyeron **\$27.471,9**.
4. El grupo Otros ingresos disminuyó **\$27.963,5**.
5. Los Costos de Servicios de salud representan el **85,2%** de los Costos.
6. El Gasto público social representa el **76,3%** de los Gastos.
7. Las Transferencias y subvenciones disminuyeron **\$89.030,4**.

1

Los Ingresos por Transferencias y subvenciones representan el **76,5%** de esta clase. Su composición se puede apreciar en la siguiente gráfica:

Composición Ingresos por Transferencias y subvenciones



También tuvieron un aumento de **\$39.616,8** equivalente al **4,2%**. Las cuentas que los componen tuvieron variaciones significativas que explican este incremento. Por el lado de los aumentos se destacan los siguientes: Sistema general de seguridad social en

salud: **\$30.812,6**, Sistema general de participaciones: **\$29.198,2** y Subvenciones: **\$18.361,7**. Y en el caso de las disminuciones, se destacan las siguientes: Sistema general de regalías: **\$26.542,1** y Otras transferencias: **\$12.213,6**.



En el caso de las Subvenciones, aunque solo representan el **2,4%** del grupo, se destaca su importante incremento porcentual, superior al **300%**. La E.S.E. Hospital Departamental María Inmaculada reportó un incremento en esta cuenta de **\$19.094,8** al pasar de **\$4.027,0** en 2019 a **\$23.121,8** en 2020.

También es importante presentar el perfil del Sistema general de participaciones (SGP), cuya composición es la siguiente: Participación para educación: **\$318.823,6 (54,7%)**, Participación para salud: **\$153.884,0 (26,4%)**, Participación para propósito general: **\$71.699,1 (12,3%)**, Participación para agua potable y saneamiento básico: **\$34.573,9 (5,9%)** y Otros conceptos: **\$3.601,1 (0,7%)**.

Y con respecto a las variaciones del SGP, se destacan los incrementos de las Participaciones para salud y educación por valor de **\$27.067,6** y **\$17.194,4** respectivamente y, la disminución de la Participación para agua potable y saneamiento básico por valor de **\$23.883,9** equivalente al **40,9%**.

2

La Venta de servicios representa el **11,4%** de los Ingresos consolidados de Caquetá. Es el segundo grupo más representativo de la clase. Su saldo fue de **\$147.087,7** y está compuesta en un

86,1% por la cuenta Servicios de salud con un saldo de **\$126.705,0**. Esta cuenta es reportada por **6** Empresas Sociales del Estado: **1.** E.S.E. Hospital Departamental María Inmaculada: **\$64.237,1**, **2.** E.S.E. Sor Teresa - Adele: **\$16.571,6**, **3.** E.S.E Hospital Malvinas: **\$14.304,5**, **4.** E.S.E. Hospital San Rafael: **\$12.367,8**, **5.** E.S.E. Rafael Tovar Pineda: **\$9.620,3**, **6.** E.S.E. Fabio Jaramillo Londoño: **\$9.603,7**.

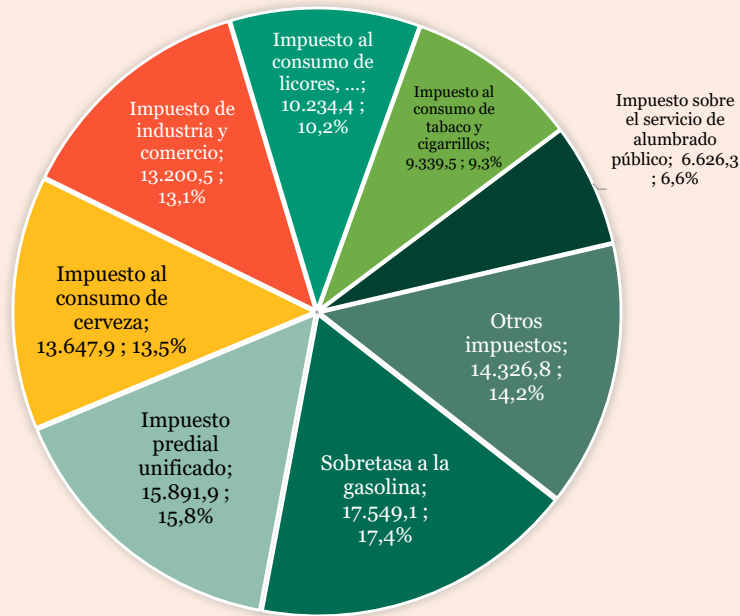
3

Los Ingresos fiscales, tercer grupo más representativo de los Ingresos, registraron un valor de **\$134.743,0** y una participación del **10,4%**. Están compuestos en un **74,8%** por los

Impuestos, en **30,8%** por las Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios, entre tanto, las Devoluciones y descuentos (Db) representan el **5,6%**.

La composición de los Impuestos puede apreciarse en la siguiente gráfica:

Composición Impuestos



Con relación a las variaciones, es importante mencionar que los Ingresos fiscales disminuyeron **\$27.471,9** y esto se manifiesta, parcialmente, en la baja del saldo de la cuenta Impuestos por valor de **\$11.380,3**, movimiento que se hace evidente, especialmente, en las siguientes subcuentas: Impuesto predial unificado: **\$4.986,3**, Impuesto al consumo de cerveza: **\$2.554,8**, Sobretasa a la gasolina: **\$2.223,0** e Impuestos de industria y comercio: **\$1.317,0**.



Entre tanto, el saldo de la cuenta Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios cayó **\$14.276,4** por la disminución, principalmente, de las subcuentas: Estampillas: **\$7.150,2** y Contribuciones: **\$5.403,5**.

Imagen: DinosoftLabs en Flaticon.com

4

El grupo Otros ingresos disminuyó **\$27.963,5**; es una variación del **55,6%** con respecto a diciembre de 2019. En las cuentas que lo componen se destaca la disminución de los Ingresos diversos:

\$30.833,8. Las subcuentas que componen este concepto presentaron **dos** grandes bajas: **1.**

Recuperaciones: **\$16.146,2** y **2.** Variaciones de beneficios a los empleados a largo plazo y de beneficios por terminación del vínculo laboral contractual:

\$9.420,0.

Los Costos suman **\$101.423,2** y aumentaron **\$3.918,5**. El **99,97%** los componen los Costos relacionados con la venta de servicios y estos, a su vez, están compuestos en un **85,2%** por la cuenta

Servicios de salud. La E.S.E. Hospital Departamental María Inmaculada reportó un saldo de **\$47.350,3**.

El Gasto público social representa el **76,3%** de los Gastos consolidados de Caquetá. Tuvieron una importante disminución, la mayor entre los grupos que componen los Gastos: **\$136.721,4**

equivalente al **15,5%**. Tienen la siguiente composición (**entre paréntesis porcentaje de participación**): Educación: **\$348.042,6 (46,8%)**, Salud: **\$268.845,2 (36,1%)**, Desarrollo comunitario y bienestar social: **\$94.659,9 (12,7%)** y Otras cuentas: **\$32.402,5 (4,4%)**.

La mayor disminución se presentó en la cuenta Desarrollo comunitario y bienestar social: **\$145.269,9**; en Salud, en cambio, se presentó un aumento de **\$78.699,4**.

Los Gastos relacionados con las Transferencias y subvenciones presentaron una disminución significativa que hizo que el peso sobre el total del grupo pasara del **8,9%** en 2019 al **1,8%** en 2020. Esto

significa que pasaron de **\$106.875,6** en 2019 a **\$17.845,2** en 2020. Esta baja se registró, fundamentalmente, en dos cuentas: Sistema general de participaciones: **\$36.549,8** y Sistema general de seguridad social en salud: **\$50.436,3**. Ambas, fueron reducciones del **100,0%**.

7



DATOS BÁSICOS DE LOS ACTIVOS, PASIVOS Y PATRIMONIO

En millones de pesos

ACTIVOS

A diciembre de 2020 alcanzaron la cifra de **\$2.332.480,1** saldo que es **\$248.113,1** o **9,6%** inferior al saldo del año 2019.

Composición (peso sobre el total de Activos): Otros activos: **\$668.159,0 (28,6%)**, Cuentas por cobrar: **\$578.621,5 (24,8%)**, Propiedades, planta y equipo: **\$524.025,1 (22,5%)**, Bienes de uso público e históricos y culturales: **\$279.854,0 (12,0%)**, Efectivo y equivalentes al efectivo: **\$253.320,3 (10,9%)** y Otros conceptos: **\$28.500,2 (1,2%)**.

Se destaca el aumento de las Cuentas por cobrar por valor de **\$123.565,6**. El Efectivo y equivalentes y los Bienes de uso públicos también aumentaron pero en menor cuantía: **\$32.396,1** y **\$31.276,4**, respectivamente.

En el caso de las disminuciones se destaca la de los Otros activos por valor de **\$43.798,3**.

Las entidades que reportaron los mayores Activos a diciembre de 2020 fueron las siguientes:

- ⇒ Gobernación del Caquetá: **\$1.396.255,1**
- ⇒ Florencia: **\$498.646,3**
- ⇒ San Vicente del Caguán: **\$141.745,6**
- ⇒ Puerto Rico: **\$134.836,3**
- ⇒ El Doncello: **\$86.255,6**
- ⇒ Cartagena del Chairá: **\$79.947,2**

PASIVOS

Los Pasivos consolidados de Caquetá suman **\$544.182,5** y se redujeron **\$6.080,4** o **1,1%** con relación al año anterior. Su composición es la siguiente: Cuentas por pagar: **\$333.448,4 (61,3%)**, Provisiones: **\$82.115,3 (15,1%)**, Otros pasivos: **\$57.142,3 (10,5%)**, Préstamos por pagar: **\$37.040,7 (6,8%)** y Beneficios a los empleados: **\$34.435,6 (6,3%)**.

En cuanto a las variaciones, se destaca la disminución de las Cuentas por pagar: **\$13.494,2** y, por el lado de los aumentos, el mayor se produjo en el grupo Otros pasivos: **\$9.548,9**.

Las entidades que reportaron los mayores Pasivos a diciembre de 2020 son los siguientes:

- ⇒ Gobernación del Caquetá: **\$601.675,1**
- ⇒ Florencia: **\$224.026,9**
- ⇒ San Vicente del Caguán: **\$52.352,0**
- ⇒ El Doncello: **\$30.756,4**
- ⇒ Puerto Rico: **\$29.534,2**

PATRIMONIO

El Patrimonio tuvo un saldo de **\$1.788.297,6** y un incremento de **\$165.172,5**. El Patrimonio de las entidades de gobierno representa el **83,1%** y el de las empresas el **5,3%**.

Los saldos de operaciones recíprocas se redujeron **\$57.540,0** equivalente al **78,5%**.

ASPECTOS CONTABLES DESTACADOS DE CAQUETÁ

Situación Financiera

Cifras en millones de pesos

Los aspectos contables más destacados de la información contable de Caquetá en el Estado de Situación Financiera son los siguientes:

1. Los Otros activos representan el **28,6%** de los Activos.
2. Las Cuentas por cobrar aumentaron **\$123.565,6**.
3. Las Cuentas por pagar representan el **61,3%** de los Pasivos.
4. Las Provisiones representan el **15,1%** de los Pasivos.

1

Los Otros activos representan el **28,6%** de los Activos. Es el concepto más representativo de la clase aunque no de una forma destacada, los demás tienen pesos similares.

Los Otros activos están compuestos en un **83,6%** por la cuenta Recursos entregados en administración, concepto que también se redujo **\$7.665,2**. La entidad: 1908.

Imagen: ultimatearm en Flaticon.com



En relación con las variaciones se destaca el aumento de la cuenta Avances y anticipos entregados: **\$27.756,3** y otra disminución, la del Plan de activos para beneficios a los empleados a largo

plazo: **\$9.388,7**.

4

Las Provisiones, segundo grupo más representativo de los Pasivos, están compuestas en un **97,0%** por la cuenta Litigios y demandas. La disminución se registra, especialmente, en la cuenta

Provisiones diversas **\$7.078,9**.

Las entidades que registraron los mayores saldos en Litigios y demandas fueron las siguientes: San Vicente del Caguán: **\$28.996,4**, Florencia: **\$19.335,2** y la E.S.E. Hospital Departamental María Inmaculada: **\$14.251,5**.

La disminución de las Provisiones diversas la explica, casi en su totalidad, el registro de Florencia.

2

Las Cuentas por cobrar representan el **24,8%** de los Activos del consolidado Caquetá. Presentaron un saldo de **\$578.621,5** y el mayor aumento de los Activos: **\$123.565,6**. Lo explica el reporte

registrado en la cuenta Transferencias por cobrar cuyo saldo se incrementó **\$149.597,1** compensado por la reducción de los Impuestos retención en la fuente y anticipo de impuestos por valor de **\$24.548,3**.

3

Las Cuentas por pagar representan el **61,3%** de los Pasivos y se redujeron **\$13.494,2**. Están compuestas en un **52,6%** por la cuenta Transferencias por pagar y en **19,2%** por la cuenta

Adquisición de bienes y servicios nacionales, concepto que registró una disminución de **\$13.932,2**, la mayor entre los que componen las Cuentas por pagar.



Cascada de Anayasito, Doncello.
Foto: Katherino991 en Wikimedia.org

ASPECTOS DESTACADOS

CAQUETÁ

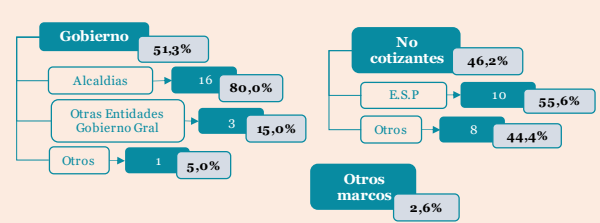
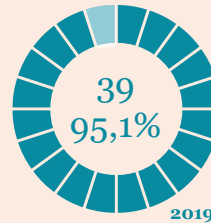
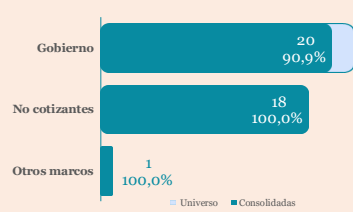
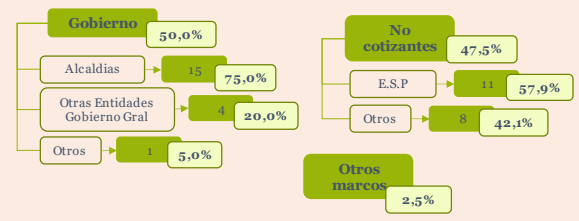
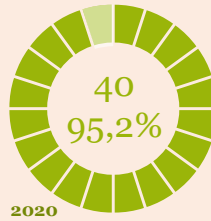
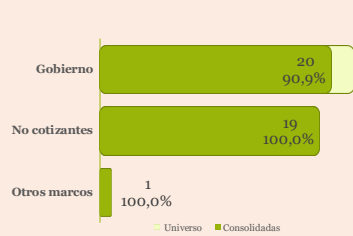
Evaluación de Control Interno Contable

A continuación se presentan la cobertura y los resultados promedio por etapas, actividades, agrupaciones y criterio, correspondientes a la Evaluación de Control Interno Contable, reportada por las entidades del Departamento de Caquetá.

	2020	2019
Aceptadas	40	39
Omisas	2	2
Universo	42	41

1 Cobertura

Los resultados que se presentan en esta sección, corresponden al promedio de las calificaciones enviadas por **40** entidades del Departamento de Caquetá, equivale a una cobertura del **95,2%**.

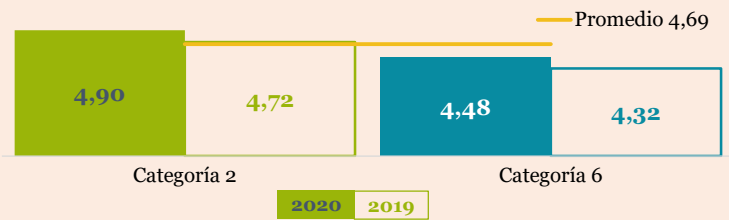


La calificación total promedio de las entidades Departamento de Caquetá que presentaron su Evaluación de Control Interno Contable 2020, es de **4,52**, para el año 2019 este promedio fue de **4,44**.

El promedio por Categorías de Municipios es de **4,69**, en donde la **Categoría 2** tiene el promedio más destacado, mientras que la **Categoría 6** tiene el más bajo.

Calificación promedio por etapas y actividades

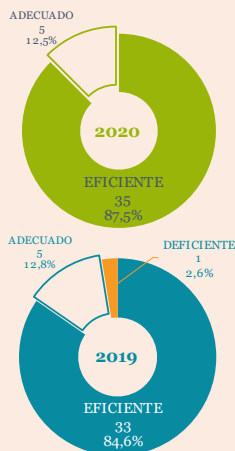
ETAPAS \bar{x}		ACTIVIDADES \bar{x}			
ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO RECONOCIMIENTO	4,45	4,32	Políticas Contables	4,45	4,32
	4,83	4,73	Identificación	4,64	4,59
MEDICIÓN POSTERIOR	4,37	4,27	Clasificación	4,87	4,71
	4,66	4,58	Registro	4,91	4,85
	4,74	4,62	Medición Inicial	4,90	4,77
	3,77	3,85	Medición Posterior	4,37	4,27
RENDICIÓN DE CUENTAS	4,74	4,62	Presentación de EEFF	4,66	4,58
	3,77	3,85	Rendición de Cuentas	4,74	4,62
GESTIÓN DEL RIESGO	3,77	3,85	Gestión del Riesgo Contable	3,85	3,85



El promedio por Marcos normativos es de **4,66**, en donde las **Empresas cotizantes** tienen el mayor promedio y las **Entidades de gobierno** el menor.



De las **40** entidades del Departamento de Caquetá consolidadas por la **CGN** en el Informe de Control Interno Contable 2020, el **87,5%** se evaluaron como Eficiente, en 2019 este porcentaje fue del **84,6%**.



Con una calificación de **4,84**, la **Gobernación de Caquetá** se ubica en el puesto **30** del ranking de las 32 Gobernaciones del país, mientras que la **Ciudad de Florencia** con una calificación de **4,90** es séptima entre las 30 ciudades capitales consolidadas en el Informe de Control Interno Contable 2020.



BOLETÍN DE DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO

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.

Entidades públicas

10

Son las que registra el Departamento de Caquetá con cartera a favor del estado en el Boletín número 34 correspondiente al corte 30 de noviembre de 2020.



Obligaciones a favor del Estado

\$ 165.043,4 M

Deudores

3.421

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

Personas Naturales

2.827
82,6%



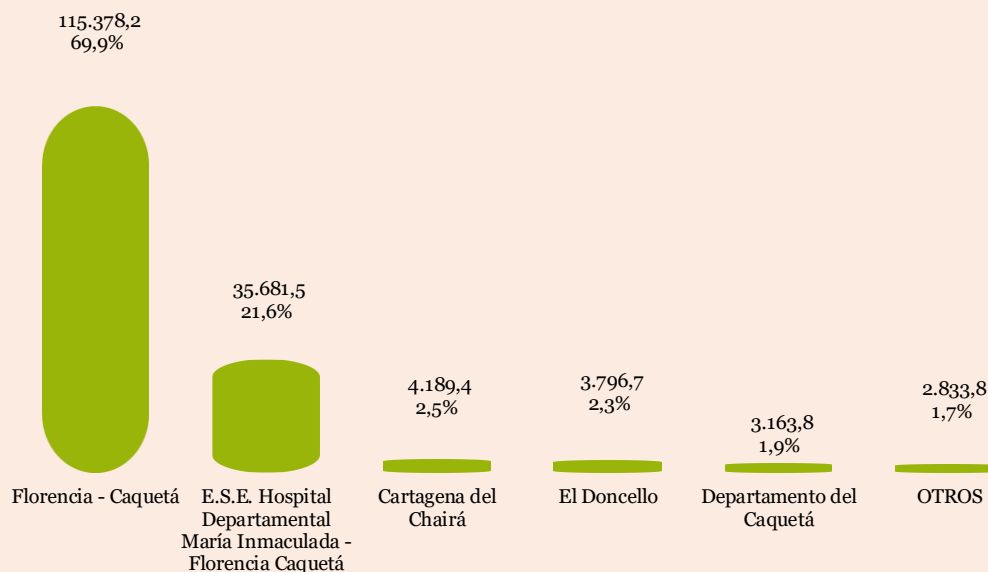
Personas Jurídicas

594
17,4%



BOLETÍN DE DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO - BDME

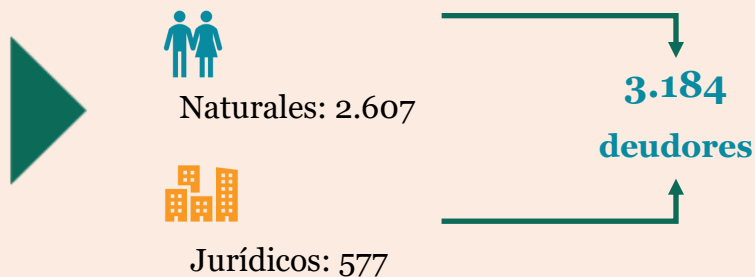
ENTIDADES PÚBLICAS CON MAYORES ACREENCIAS REPORTADAS



98,3%

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

\$ 162.209,6 M



BOLETÍN DE DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO - BDME

ENTIDADES PÚBLICAS CON MAYORES VARIACIONES REPORTADAS ENTRE LOS BOLETINES 33 Y 34

NOMBRE ENTIDAD	BDME 34 NOVIEMBRE 2020	BDME 33 MAYO 2020	VARIACIÓN NETA
Florencia - Caquetá	115.378,2	25.250,9	90.127,3
E.S.E. Hospital Departamental María Inmaculada - Florencia Caquetá	35.681,5	26.504,4	9.177,1
Cartagena del Chairá	4.189,4	-	4.189,4
El Doncello	3.796,7	-	3.796,7
Departamento del Caquetá	3.163,8	12,4	3.151,4
SUBTOTAL	162.209,6	51.767,7	110.441,9
OTROS	2.833,8	4.566,1	(1.732,3)
TOTAL	165.043,4	56.333,8	108.709,6

La entidad que presentó mayor variación en el Departamento de Caquetá es **Florencia** por un valor de **\$90.127,3**, le sigue la **E.S.E. Hospital Departamental María Inmaculada** con un valor de **\$9.177,1** y **Cartagena del Chairá** con **\$4.189,4**.

ANEXO
DEUDA PÚBLICA
2016 – 2020

Deuda Pública Departamento de Caquetá y el Municipio de Florencia, para los años 2016-2020.

Este informe presenta datos detallados y comparativos sobre el valor de la Deuda Pública del Departamento de Caquetá y el Municipio de Florencia, para los años 2016 al 2020, tomando como base la información contable reportada a la CGN a través del Consolidador de Hacienda e Información Pública (CHIP)¹, cuyo propósito es mostrar un panorama amplio de la situación financiera de estas dos entidades contables, especialmente de la deuda adquirida durante los últimos 5 años.

La información reportada es agregada y consolidada, seleccionado las cuentas que identifican estas obligaciones de deuda pública clasificada en interna y externa y de corto y largo plazo. En la siguiente tabla se presenta el saldo de esta deuda para el periodo señalado.

Tabla 1. Deuda bruta del Departamento de Caquetá y Florencia

Saldos de deuda pública interna y externa

Miles de millones de pesos

CUENTA/Subcuenta	2.016		2.017		2.018		2.019		2.020	
	VALOR	% PIB	VALOR	% PIB	VALOR	% PIB	VALOR	% PIB	VALOR	% PIB
Departamento del Caquetá										
Emisión y colocación de títulos de deuda										
Financiamiento interno de largo plazo	7,7	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Total	7,7	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Municipio de Florencia - Caquetá										
Emisión y colocación de títulos de deuda										
Financiamiento interno de largo plazo	11,2	0,3	10,2	0,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Préstamos por pagar										
Financiamiento externo de corto plazo	0,0	0,0	0,0	0,0	2,1	0,1	2,2	0,1	3,7	0,1
Financiamiento interno de largo plazo	0,0	0,0	0,0	0,0	27,7	0,7	27,2	0,6	25,2	0,6
Total	11,2	0,3	10,2	0,3	29,8	0,7	29,4	0,7	28,9	0,7

PIB corriente 2016-2020 (Miles de millones de pesos):

PIB 2016: \$3.666, PIB 2017: \$3.866, PIB 2018: \$4.072, PIB 2019 (provisional): \$4.301, PIB 2020 (preliminar): \$4.181

Para el grupo de cuentas de Emisión y colocación de títulos de deuda, el financiamiento interno de largo plazo es la cuenta que revela la mayor participación.

A continuación, la siguiente gráfica muestra los saldos que comprenden la Deuda Pública para el Departamento de Caquetá comparativos para los años 2016-2020:

¹ CHIP: es un sistema de información diseñado y desarrollado por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público - Programa FOSIT, para que, con la adecuada reglamentación y estructura procedimental, canalice la información financiera, económica, social y ambiental de los entes públicos hacia los organismos centrales y al público en general bajo la administración y responsabilidad de la Contaduría General de la Nación.

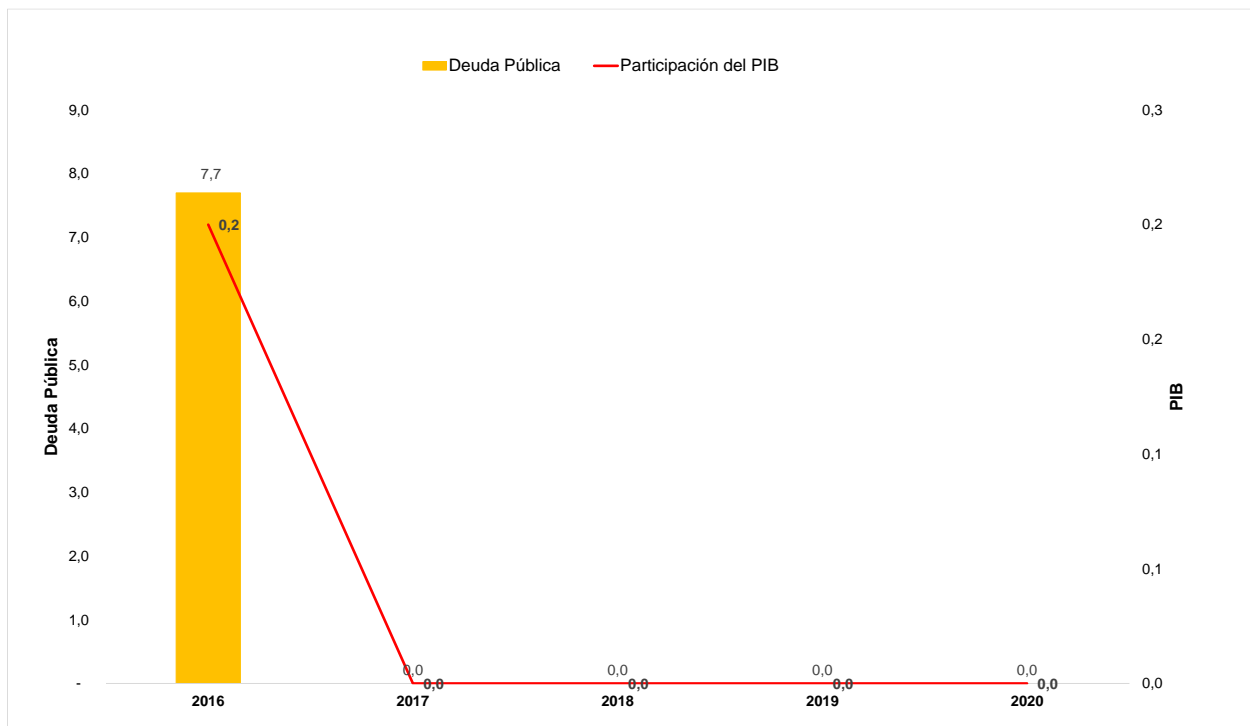
Gráfica 1. Saldo de la Deuda Pública



Para los años 2020, 2019, 2018 y 2017 la Deuda Pública presentó un saldo de \$0, frente al año 2016, el cual presentó un saldo de \$7,7, vale anotar que se finiquitó el proceso de acreencias de Ley 550 y en el mes de diciembre de 2016 se logró pagar Deuda Pública por valor de \$768.469.086, las cifras están expresadas en valores financieros (CML)².

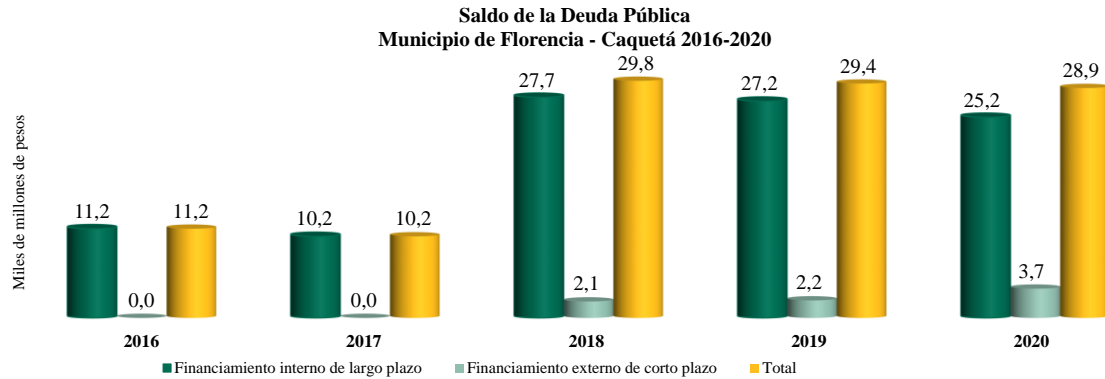
A continuación, se comparan estos saldos frente a la participación del Producto Interno Bruto de los años 2016-2020:

Gráfica 2. Comportamiento de la Deuda Pública del Departamento de Caquetá 2016-2020



² Notas a los estados financieros a 31 de diciembre del 2020.

Frente al comportamiento de la Deuda pública del Municipio de Florencia, para el periodo 2016-2020, se puede observar su comportamiento en la siguiente gráfica:



Para el año 2020 la Deuda Pública presentó un saldo de \$28,9, frente al año 2019, el cual presentó un saldo de \$29,4 comparados frente a los saldos de la Deuda Pública del Departamento de Caquetá, Por lo anterior en el año 2020 la Deuda Pública presentó en el Municipio de Florencia presenta una deuda pública a largo plazo por valor de \$25.201.651.527, Los préstamos por pagar corresponden a tres contratos de préstamos con las entidades financieras así, uno con Bancolombia y dos con banco de Occidente con el propósito de sufragar el gasto en Agua potable, transporte y movilidad arrendamiento de maquinaria amarilla y alumbrado público modernización sistema de alumbrado público.

En lo que corresponde al financiamiento de corto plazo se debe al saldo por pagar a la Fiduprevisora por concepto de menor valor girado por el Ministerio de Educación para cubrir los gastos de seguridad social liquidados en las nóminas de los docentes y directivos docentes de la secretaria de educación Municipal. El total de la deuda pública con corte a 31 de diciembre de 2020 asciende a los \$28.874.766.527 presentando una disminución con respecto a la vigencia 2019 del 1.9% ³

³ Notas a los estados Financieros a 31 de diciembre de 2020

CONSOLIDADO GUAINÍA 2020



Río Inírida, De bertrando34, CC BY 3.0, Wikipedia.com



Población:

50.636 habitantes



Capital: Puerto Inírida



Ingresos por impuestos:

\$13.401,2



Ingresos por transferencias:

\$220.101,0



Gasto público social:

\$97.671,8

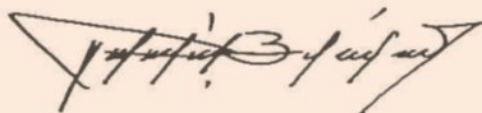


CONTADURÍA
GENERAL DE LA NACIÓN

Cifras en millones de pesos

REPÚBLICA DE COLOMBIA
CONSOLIDADO GUIANÍA
ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO
Por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020
 Cifras en millones de pesos

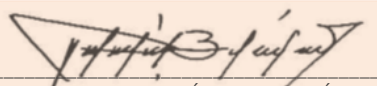
	2020	2019
INGRESOS	304.653,4	280.231,1
Ingresos sin contraprestación	263.247,7	238.623,8
Ingresos fiscales	27.322,7	28.703,7
Transferencias y subvenciones	220.101,0	183.180,3
Operaciones interinstitucionales	15.824,0	26.739,8
Ingresos con contraprestación	29.867,8	32.227,5
Venta de bienes	215,5	591,7
Venta de servicios	29.652,3	31.635,8
Financieros y Ajuste por diferencia en cambio	4.069,9	6.154,7
Otros ingresos	7.468,0	3.225,1
COSTOS DE VENTAS	27.896,4	30.285,6
Costo de ventas de bienes	180,3	487,9
Costo de ventas de servicios	27.716,1	29.797,7
GASTOS	187.631,3	185.091,1
De administración y operación	29.009,1	29.644,1
De ventas	325,9	239,5
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	18.616,4	6.133,9
Transferencias y subvenciones	31.045,8	20.727,1
Gasto público social	97.671,8	100.691,4
Operaciones interinstitucionales	5.384,0	26.781,6
Comisiones, Financieros y Ajuste por diferencia en cambio	101,3	72,4
Otros gastos	5.477,0	801,1
RESULTADO ANTES DE OPERACIONES RECÍPROCAS	89.125,7	64.854,4
Saldos de operaciones recíprocas en los ingresos (Db)	(5.953,9)	(985,2)
Saldos de operaciones recíprocas en los gastos (Cr)	(1.328,6)	(917,4)
RESULTADO DEL EJERCICIO	84.500,4	64.786,6



PEDRO LUIS BOHÓRQUEZ RAMÍREZ
CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN

REPÚBLICA DE COLOMBIA
CONSOLIDADO GUAINÍA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO
A 31-12-2020
Cifras en millones de pesos

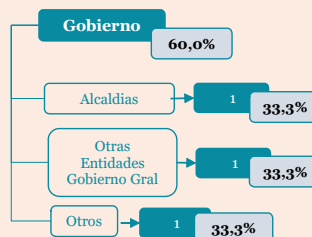
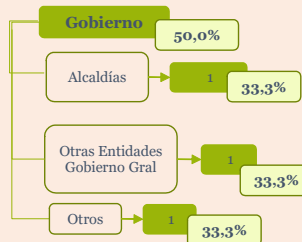
	2020	2019		2020	2019
ACTIVO			PASIVO		
Activo corriente	432.208,7	402.174,9	Pasivo corriente	78.780,6	69.167,9
Efectivo y equivalentes al efectivo	173.351,1	132.864,5	Cuentas por pagar	62.030,7	50.756,2
Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	1.770,3	-	Beneficios a los empleados	3.937,0	3.920,2
Cuentas por cobrar sin contraprestación	122.578,7	90.614,7	Provisiones	5.094,3	9.183,5
Cuentas por cobrar con contraprestación	14.117,3	21.952,1	Pasivos por impuestos diferidos	560,7	560,7
Préstamos por cobrar	2.447,8	2.832,0	Otros pasivos	7.157,9	4.747,3
Inventarios	3.593,6	2.007,5			
Activos intangibles	11,4	67,2	Pasivo no corriente	3.601,4	4.948,6
Activos por impuestos corrientes	3,7	-	Cuentas por pagar	3,9	-
Otros activos	114.334,8	151.836,9	Provisiones	-	1.324,6
			Otros pasivos	3.597,5	3.624,0
Activo no corriente	418.141,0	376.211,4			
Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	2.680,7	3.579,0	TOTAL PASIVO	82.382,0	74.116,5
Inventarios	28,6	-			
Propiedades, planta y equipo	195.431,8	175.355,1	PATRIMONIO	767.967,7	704.269,8
Bienes de uso público e históricos y culturales	153.024,2	155.301,3	Patrimonio de las entidades de gobierno	681.072,0	637.950,7
Activos intangibles	353,6	313,7	Resultados consolidados del ejercicio	84.500,4	64.786,6
Activos por impuestos corrientes	793,3	2,3	Saldos de operaciones recíprocas en el patrimonio	2.194,4	1.150,9
Activos por impuestos diferidos	312,1	312,1	Participación no controladora	200,9	381,6
Otros activos	65.516,7	41.347,9			
TOTAL ACTIVO	850.349,7	778.386,3	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	850.349,7	778.386,3
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	10.101,8	9.606,5	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	25.068,4	25.962,4
Deudoras de control	10.101,8	9.606,5	Pasivos contingentes	24.117,6	24.963,9
			Acreedoras de control	950,8	998,5



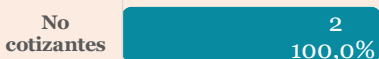
PEDRO LUIS BOHÓRQUEZ RAMÍREZ
CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN

COBERTURA

	2020	2019
Consolidadas	6	5
Omisiones	-	-
Universo	6	5



□ Universo ■ Consolidadas



DATOS FINANCIEROS BÁSICOS

Cifras en millones de pesos

ACTIVOS ↑



2020
\$850.349,7

2019
\$778.386,3

PASIVOS ↑



2020
\$82.382,0

2019
\$74.116,5

PATRIMONIO ↑



2020
767.967,7

2019
704.269,8



INGRESOS



2020 \$304.653,4

2019 \$280.231,1



COSTOS

2020 \$27.896,4

2019 \$30.285,6



GASTOS

2020 \$187.631,3

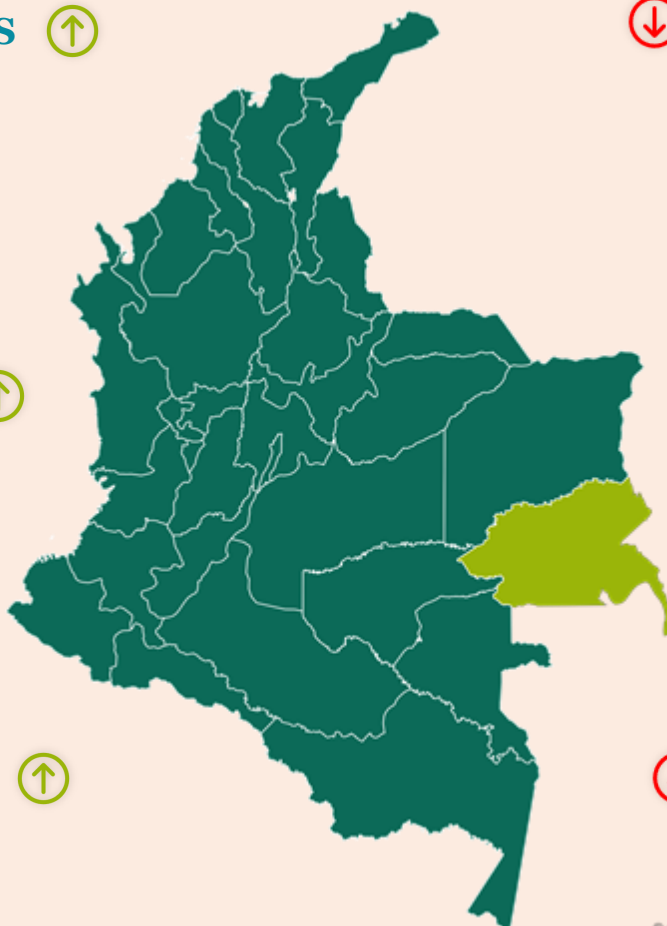
2019 \$185.091,1



RESULTADOS

2020 \$84.500,4

2019 \$64.786,6



INTRODUCCIÓN A LOS INGRESOS, COSTOS, GASTOS Y RESULTADO

En millones de pesos



Mavecure, De Gicaman - TP, CC BY-SA 4.0, Wikipedia.com

INGRESOS

Sumaron **\$304.653,4** valor que es **\$24.422,2** superior al saldo del año 2019.

Mayores saldos (sobre el total):

Transferencias y subvenciones: **\$220.101,0 (72,2%)**, Venta de servicios: **\$29.652,3 (9,7%)**, Ingresos fiscales: **\$27.322,7 (9,0%)**, Operaciones Interinstitucionales: **\$15.824,0 (5,2%)**, Otros ingresos: **\$11.538,0 (3,8%)** y Venta de bienes **\$215,5 (0,1%)**.

En las Operaciones Interinstitucionales se presenta la mayor disminución del grupo con **\$10.915,8** y en su composición, la cuenta de Fondos recibidos, reporta **\$5.903,7** en 2020, con una disminución de **\$6.194,0** en relación a 2019.

En el mismo sentido, las Operaciones sin flujo de efectivo reportan una disminución de **\$4.721,8** entre 2020 y 2019.

Las entidades con mayores Ingresos a diciembre de 2020 fueron las siguientes:

- ⇒ Gobernación del Guainía: **\$213.627,2**
- ⇒ Puerto Inírida: **\$47.784,9**
- ⇒ E.S.P. Empresa de Energía del Guainía—La Ceiba S.A.: **\$30.573,1**

COSTOS

Disminuyeron **7,9%** al pasar de **\$30.285,6** en 2019 a **\$27.896,4** en 2020. Los Costos relacionados con la Venta de servicios totalizaron **\$27.716,1**, este saldo compuesto, principalmente, por las cuentas: Servicios públicos y Otros servicios, las cuales representan el **92,8%** y el **7,2%** del grupo, respectivamente.

En los costos relacionados con la Venta de bienes reporta a diciembre de 2020, **\$180,3**, con una disminución de **\$307,6** en relación con 2019.

La entidad que reportó el mayor valor en el grupo de Costo fue:

- ⇒ E.S.P. Empresa de Energía del Guainía - La Ceiba S.A.: **\$27.896,4**



... Continúa

INTRODUCCIÓN A LOS INGRESOS, COSTOS, GASTOS Y RESULTADO

En millones de pesos



GASTOS

Totalizaron **\$187.631,3** a diciembre de 2020, aumentaron **\$2.540,2**, es decir, el **1,4%** con relación a diciembre de 2019. El Gasto público social representa el **52,1%**, disminuyó **3,0%** y tuvo un saldo de **\$97.671,8** a diciembre de 2020.

Los Gastos de Transferencias y subvenciones se aumentaron en **\$10.318,7** o **49,8%**. Siendo las Otras Transferencias la cuenta que disminuye el grupo con **\$10.318,7**. De otro lado, los Gastos por Deterioro, depreciación, amortización y provisiones, es el segundo en el grupo con mayor incremento, reportando **\$18.616,4** para 2020, con un incremento de **\$12.482,6** con relación a 2019.

Las entidades que reportaron los mayores Gastos fueron:

- ⇒ Gobernación del Guainía: **\$213.627,2**
- ⇒ Puerto Inírida: **\$47.784,9**
- ⇒ Barrancominas: **\$15.036,0**
- ⇒ E.S.P. Empresa de Energía del Guainía— La Ceiba S.A.: **\$2.676,7**
- ⇒ Instituto Departamental del Deporte y Recreación del Guainía: **\$1.042,9**



RESULTADO DEL EJERCICIO

El consolidado del Guainía tuvo un superávit de **\$84.500,4**, saldo un **30,4%** superior al resultado del año anterior: **\$64.786,6**.

Este incremento del superávit se explica, fundamentalmente por la disminución de los Costos, unido al incremento de los Ingresos y Gastos.

Entidades con mayores superávits:

- ⇒ Gobernación del Guainía: **\$61.635,1**
- ⇒ Barrancominas: **\$15.035,9**
- ⇒ Puerto Inírida: **\$9.115,6**
- ⇒ E.S.P. Empresa de Energía del Guainía - La Ceiba S.A.: **\$427,9**
- ⇒ Instituto Departamental del Deporte y Recreación del Guainía: **\$176,8**



ASPECTOS CONTABLES DESTACADOS DEL GUIANÍA

Estado de Resultados

Cifras en millones de pesos



Los siguientes son los aspectos contables más destacados de la información contable del Guainía en el Estado de Resultados:

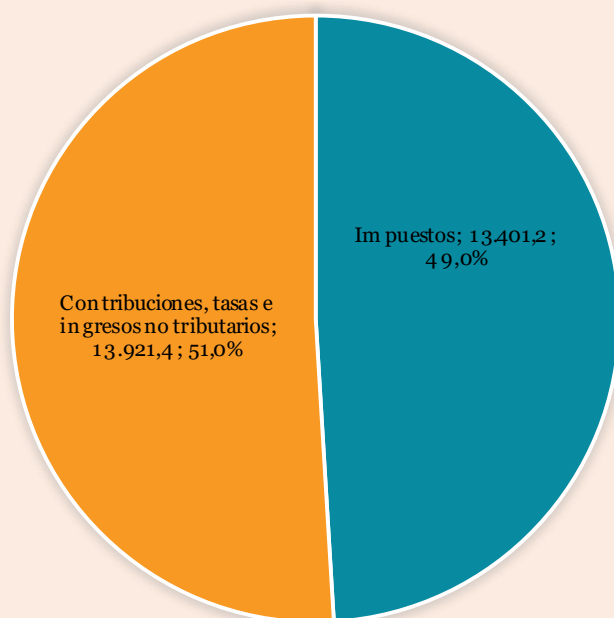
1. La Venta de servicios constituye el **9,7%** de los Ingresos.
2. Los Ingresos Fiscales totalizan **\$27.322,7**.
3. Los Otros ingresos aumentaron **\$2.158,2**.
4. La Venta de bienes disminuyó **\$376,2**.
5. Los Ingresos por Transferencias aumentó **\$36.920,6**.
6. Los costos disminuyeron **\$2.389,2** con relación al 2019.
7. El Gasto público social representa el **52,1%** de los Gastos.
8. Los Gastos de administración se disminuyeron en **\$635,0**.
9. Los Gastos por Transferencias y subvenciones incremento **\$10.318,7**

1

La Venta de servicios representa el **9,7%** de los Ingresos. Las cuentas que la componen son: Servicio de energía: **94,1%** y Otros servicios: **8,5%**. Con menos del **0,0%** están las cuentas de Servicio de comunicación y de documentación.

2

Composición Ingresos Fiscales



3

Los Otros ingresos con un saldo de **\$11.538,0** en 2020 y un reporte de **\$9.379,8** en 2019, representan el **3,8%** de los Ingresos y se destacan las siguientes variaciones:

Disminución: Financieros con un valor: **\$2.084,8**.

Aumentos: Ingresos diversos: **\$3,046,6** e Impuestos a las ganancias diferido: **\$1.196,3**.

5

Los Ingresos por transferencias con un saldo de **\$220.101,0** es el primer grupo con mayor saldo en los Ingresos, representando el **72,2%** de los mismos, con un incremento de **\$36.920,6** en relación al mismo periodo de 2019.

Están compuestos en un **57,0%** por la cuenta Sistema general de participaciones, Otras transferencias representan el **21,9%**, el Sistema general de regalías el **13,5%**, el Sistema General de seguridad social en salud representa el **7,7%**. Por otra parte, las disminuciones y aumentos se explican por los movimientos (variaciones) de las siguientes cuentas:

4

La Venta de bienes disminuyó **\$376,2**, un **0,2%** del grupo. La cuenta que más disminuyó fue Bienes comercializados que presentaba un saldo en 2019 de **\$542,5** y para 2020 reportó **\$213,6**, con una variación de **\$368,9** entre los dos años.



\$19.616,7

Otras Transferencias



\$32.485,3

Sistema general de participaciones



\$23,826,0

Sistema general de regalías

6

Los Costos disminuyeron **\$2.389,2**, o **7,9%** con respecto al mismo periodo de 2019. Se explica por la caída del grupo Costo de ventas de servicios por valor de **\$2.081,6** lo que representa el **98,4%** del grupo.

En el grupo Costo de ventas de servicios se destaca la variación con una disminución en la cuenta Otros servicios con **\$4.387,1** o **21,5%** del grupo. Además, su saldo de **\$2.004,6** representa el **7,2%** del total del grupo.



La cuenta Costo de ventas de servicios públicos está compuesta por la subcuenta de Energía con un valor reportado para 2020 de **\$25.711,5** y un incremento de **\$2.305,4** con relación a 2019.

8

Los Gastos de administración son el tercer grupo más representativo de los Gastos después de Transferencias y subvenciones. Se destaca la disminución de **\$635,0** y un saldo reportado de **\$29.009,1** o **15,5%**,

entre el grupo de los Gastos. Esto se debe, en buena parte, a la disminución de las cuentas: Gastos de personal diversos: **\$712,9** Generales: **\$635,0**, Prestaciones sociales: **\$567,3**, y Contribuciones efectivas: **\$103,8**.

Por otra parte, las cuentas que compensaron con aumentos fueron: Contribuciones imputadas: **\$642,0** y Sueldos y salarios con **\$563,2**.

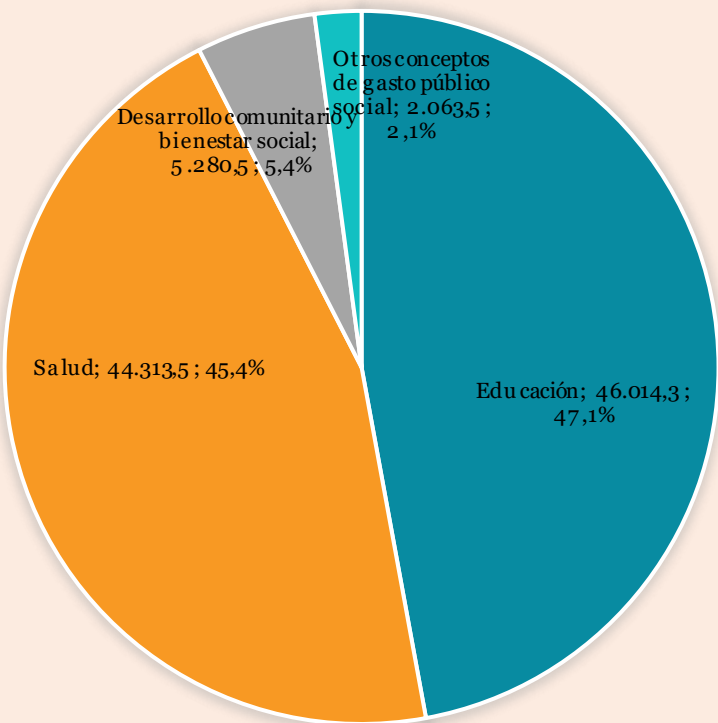
Las entidades que reportaron los mayores **aumentos** en los Gastos de administración fueron las siguientes:

- ⇒ Gobernación del Guainía: **\$541,9**
- ⇒ E.S.P. Empresa de energía del Guainía - La Ceiba S.A.: **\$274,3**

7

El Gasto público social suma **\$97.671,8** y representa el **52,1%** de los Gastos. Es el grupo con mayor peso dentro de los Gastos. Su composición se puede apreciar en la siguiente gráfica:

Composición Gasto público social



9

Los Otros gastos registraron un saldo de **\$5.578,2** a diciembre de 2020 y un aumento de **\$4.704,6** o de **0,5%** comparados con el grupo en el mismo periodo de 2019.

Las cuentas que lo componen tuvieron variaciones tanto positivas como negativas que explican este incremento. Por el lado de las **disminuciones** se destaca en la cuenta: Comisiones: **\$13,6**. Y por el lado de los **aumentos** se destacan las cuentas: Gastos diversos con **\$4.675,8**, Financieros que incrementó **\$41,7** y Ajustes por diferencia en cambio con **\$0,7**.

La entidad que reporto la mayor disminución en los Otros gastos fue Puerto Inírida con **\$3.161,0**. Por otra parte, la entidad que registro el mayor incremento fue la Gobernación del Guainía con **\$5.353,4**.



Laguna Sabanitas, De bertrando34, CC BY 3.0, Wikipedia.com

DATOS BÁSICOS DE LOS ACTIVOS, PASIVOS Y PATRIMONIO

En millones de pesos

ACTIVOS

A diciembre de 2020 alcanzaron la cifra de **\$850.349,7** saldo que es **\$71.963,4** o **9,2%** superior al saldo del año 2019.

Composición (peso sobre el total de Activos):

Propiedades, planta y equipo: **\$195.431,8 (23,0%)**, Otros activos: **\$181.325,6 (21,3%)**, Efectivo y equivalentes al efectivo: **\$173.351,1 (20,4%)**, Bienes de uso público e históricos y culturales: **\$153.024,2 (18,0%)**, Cuentas por cobrar: **\$136.696,0 (16,1%)**, Inversiones e instrumentos derivados: **\$4.451,0 (0,5%)**, Inventarios: **\$3.622,2 (0,4%)**, y Préstamos por cobrar: **\$2.447,8 (0,3%)**.

El grupo de Propiedades, planta y equipo aumentó **\$20.076,7** o un **22,5%** del grupo. Es el tercer mayor aumento de los conceptos de los Activos y en su composición los aumentos destacados fueron:

⇒ Construcciones en curso: **\$65.221,1** o **33,4%**.

- ⇒ Edificaciones: **\$63.749,8** o **32,6%**.
- ⇒ Terrenos: **\$40.370,2** o **20,7%**
- ⇒ Redes, líneas y cables: **\$17.650,2** o **20,7%**.
- ⇒ Equipo médico y científico: **\$8.594,3** o **4,4%**.

Por otro lado, es importante destacar el incremento de las Depreciación acumulada de propiedad, planta y equipo por valor de **\$7.373,6** o **10,8%** del grupo.

Las entidades que reportaron los mayores valores en Propiedad, Planta y equipo a diciembre de 2020 fueron las siguientes:

- ⇒ Gobernación del Guainía: **\$148.845,5**
- ⇒ Puerto Inírida: **\$35.524,1**



PASIVOS

Los Pasivos consolidados del Guainía suman **\$82.382,0** y aumentaron **\$8.265,4** o **11,2%** con relación al año anterior. La mayor parte de estos incrementos se debe a tres grupos: Cuentas por pagar que se aumentó en **\$11.278,4**, Otros pasivos con **\$2.384,0** y Beneficios a los empleados con **\$16,8**

El grupo Provisiones, aunque solo pesa el **6,2%** sobre el total de los Pasivos, presentando una disminución significativa, al pasar de **\$10.508,1** en 2019 a **\$5.094,3** en 2020.

... Continúa



Aeropuerto César Gaviria Trujillo de Inírida. De bertrando34, CC BY 3.0, Wikipedia.com

DATOS BÁSICOS DE LOS ACTIVOS, PASIVOS Y PATRIMONIO

En millones de pesos

PASIVOS

Composición (peso sobre el total de Pasivos): Cuentas por pagar: **\$62.034,6 (75,3%)**, Otros pasivos **\$11.316,1 (13,7)**, Provisiones: **\$5.094,3 (6,2%)** y Beneficios a los empleados: **\$3.937,0 (4,8%)**.

Las entidades que reportaron los mayores Pasivos a diciembre de 2020 fueron las siguientes:

- ⇒ Gobernación del Guainía: **\$173.205,7**
- ⇒ E.S.P. Empresa de Energía del Guainía– La Ceiba S.A.: **\$32.458,4**
- ⇒ Puerto Inírida: **\$18.688,8**
- ⇒ E.S.P. del Guainía Escalar S.A.S.: **\$3.664,5**

PATRIMONIO

Totalizó **\$767.967,8** a diciembre de 2020, aumento **\$63.697,9**, es decir, **9,0%** con relación a diciembre de 2019. El Patrimonio de las entidades de gobierno con un saldo de **\$681.072,0** representa el **88,7%** del Patrimonio, y no reporta saldo en el Patrimonio de las empresas.

Los saldos de operaciones recíprocas reportan un saldo de **\$2.194,4**. La participación no controladora registra un saldo de **\$200,9** que representa el **0,0%** del total.

Los resultados consolidados del ejercicio, se incrementó con **\$19.713,8** o **9,2%**.

Las entidades que reportaron los mayores saldos en el patrimonio fueron:

- ⇒ Gobernación del Guainía: **\$645.392,2**
- ⇒ Puerto Inírida: **\$106.413,0**
- ⇒ Barrancominas: **\$15.035,9**



Puerto Inírida, Luis Alveart, flickr.com

ASPECTOS CONTABLES DESTACADOS DEL GUAINÍA

Situación Financiera

Cifras en millones de pesos

Los aspectos contables más destacados de la información contable del Guainía en el Estado de Situación Financiera son los siguientes:

1. Los Bienes de uso público e históricos y culturales representan el **18,0%** de los Activos.
2. Las Cuentas por cobrar representan el **16,1%** de los Activos.
3. Los Otros activos aumentaron en **24,9%** del grupo.
4. Los Pasivos aumentaron **11,2%** debido a al incremento en los grupos: Cuentas por pagar y Otros pasivos.
5. Las cuentas por pagar aumentaron **\$11.278,4**.
6. Los Otros pasivos aumentaron **12,1%** y Beneficios a los empleados incremento en el **14,2%** del grupo.
7. Las provisiones con una disminución de **\$5.413,8**.

1

Los Bienes de uso público e históricos y culturales con un saldo de **\$153.024,2** representan el **18,0%** de los Activos. Para tener una idea de su importancia, el primer grupo, Propiedades, planta y equipo, tiene un peso del **23,0%**. Sin embargo, fue representativo en el grupo a pesar de la disminución de **\$2.277,2** con relación a 2019. Se destacan **2** variaciones dentro de las cuentas las componen:

Aumentos: 1. Bienes de uso público en servicio: **\$584,7** y 2. Bienes de uso público en construcción: **\$12.477,0**.

Las entidades que reportaron los mayores saldos fueron las siguientes:

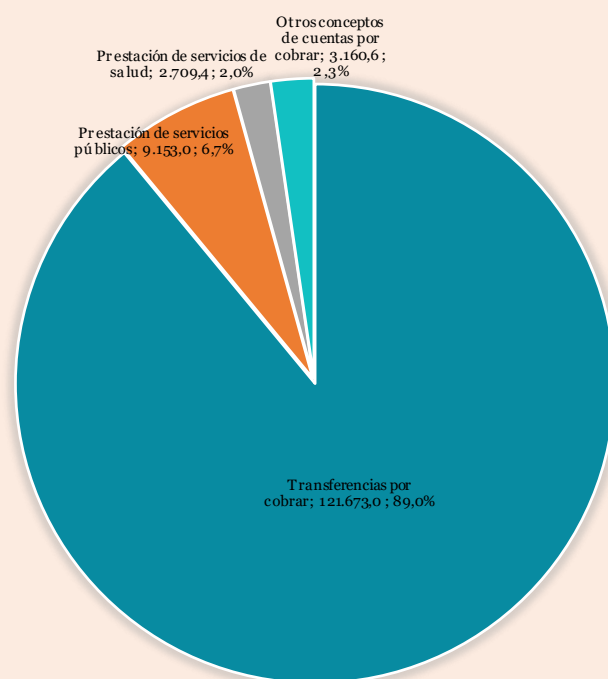
- ⇒ Gobernación del Guainía: **\$115.467,8**
- ⇒ Puerto Inírida: **\$37.556,3**



2

Las Cuentas por cobrar representa el **16,1%** de los Activos y un saldo de **\$136.969,0** a diciembre de 2020. Su composición se puede apreciar en la siguiente gráfica:

Composición Cuentas por cobrar



3

Los Otros activos disminuyeron **\$12.554,4** o **24,9%** del grupo. Al pasar de **\$193.880,1** en 2019 a **\$181.325,6** en 2020. Tanto el saldo como los aumentos y disminuciones representativas de la cuenta que la componen se explican, esencialmente en las cuentas que merman su valor:

- Plan de activos para beneficios posempleo con un saldo de **\$76.828,1** y una variación de **\$11.151,5**.
- Avances y anticipos entregados con un saldo de **\$43.299,8** y **\$4.889,8** de disminución.
- Recursos entregados en administración con un saldo de **\$4.974,1** reportado en 2020, y una variación negativa de **\$1.263,7** con lo reportado a 2019.

4

Los Pasivos aumentaron **11,2%** debido, principalmente, al incremento en los grupos: Otros pasivos y Cuentas por pagar. El primero de ellos con un saldo de **\$11.316,1** y un incremento de **\$2.384,0** o de **12,1%** y; el segundo, tuvo un saldo de **\$62.034,6**, monto que resulta **\$11.278,4** superior al saldo de diciembre de 2019, es decir, un **68,5%**. A continuación, se puede apreciar el detalle de las variaciones en Cuentas por pagar:

Variaciones Cuentas por pagar

Tipo de Cuenta por pagar	2020	2019	Variación
Adquisición de bienes y servicios nacionales	33.430,5	32.244,8	1.185,6
Recursos a favor de terceros	24.496,1	12.787,2	11.708,8
Otras cuentas por pagar	2.350,9	1.931,9	419,0
Retención en la fuente e impuesto de timbre	682,2	972,9	(290,7)
Descuentos de nómina	504,9	241,8	263,1
Transferencias por pagar	463,8	2.323,2	(1.859,5)
Créditos judiciales	63,0	63,0	-
Administración y prestación de servicios de sa	43,2	40,0	3,2
Impuestos, contribuciones y tasas	0,2	180,7	(180,5)
Total	62.034,6	50.756,2	11.278,4



La Gobernación del Guainía reporta pasivos con un saldo en este grupo de **\$173.205,7** en 2020, monto que es **\$14.576.8** superior al **\$158.628.9** reportados a diciembre de 2019.

5

El grupo de Cuentas por pagar, pesa el **75,3%** sobre el total de los Pasivos aumentó significativamente, al pasar de **\$50.756,2** en 2019 a **\$62.034,6** en 2020. La variación se registra fundamentalmente en la cuenta de Recursos a favor de tercero por valor de **\$11.708,8**. Es reportada, principalmente, por 2 entidades que presentan la mayor variación con incremento (entre paréntesis): E.S.P. Empresa de Energía del Guainía—La ceiba S.A.: **\$28.101,6 (\$1.734,2)** y Puerto Inírida: **\$1.974,4 (\$919,3)** y la entidad con mayor disminución en su variación es la Gobernación del Guainía: **\$3.261,9 (\$1.493,0)**.



6

Los Otros pasivos tuvieron un saldo de **\$11.316,1** y aumentaron **\$2.384,0** o **12,1%**. Representan el **13,7%** de los Pasivos del Guainía y, por lo tanto, son el segundo grupo más representativo después de Cuentas por pagar. Entre las cuentas que hace parte de este concepto y que responden por buena parte de esta variación está Recursos recibidos en administración, cuyo saldo pasó de **\$5.987,5** en 2019 a **\$7.456,8** en 2020 y Avances y anticipos recibidos que pasó de **\$999,0** en 2019 a **\$1.917,5** en 2020. Otros pasivos es reportada, principalmente, por las entidades (variación positiva entre paréntesis): E.S.P. Empresa de Energía del Guainía - La Ceiba S.A.: **\$3.847,5 (\$1.100,2)** y Puerto Inírida: **\$3.233,4 (\$1.307,9)** y la entidad con mayor disminución en su variación es E. S. P. del Guainía Escalar S.A.S.: **\$3.597,6 (\$26,5)**.

7

Las provisiones es uno del grupo más representativo de los Pasivos con un saldo de **\$5.094,3**. Disminuyeron **\$5.413,8** con relación a 2019. En los conceptos que los componen destaca la disminución de las cuentas: Provisiones diversas con **\$7.895,8** y un incremento en la cuenta de Litigios y demandas con **\$2.482,1**

se



ASPECTOS DESTACADOS

DEL GUAINÍA

Evaluación de Control Interno Contable

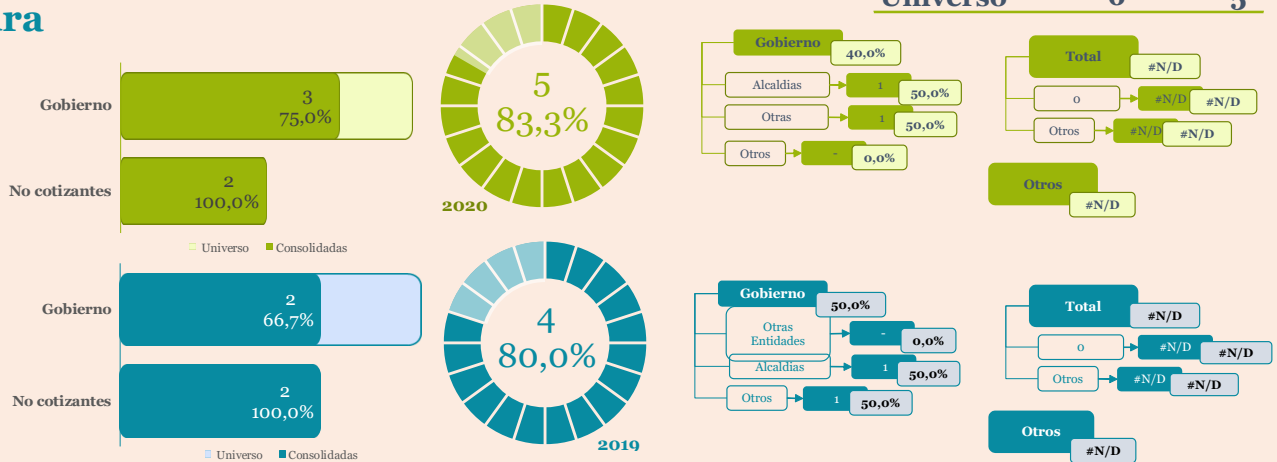


A continuación se presentan la cobertura y los resultados promedio por etapas, actividades, agrupaciones y criterio, correspondientes a la Evaluación de Control Interno Contable, reportada por las entidades del departamento del Guainía.

	2020	2019
Aceptadas	5	4
Omisas	1	1
Universo	6	5

1 Cobertura

Los resultados que se presentan en esta sección, corresponden al promedio de las calificaciones enviadas por 5 entidades del Departamento del



2 La calificación total promedio de las entidades Departamento de Nariño que presentaron su Evaluación de Control Interno Contable 2020, es de **4,45**, para el año 2019 este promedio fue de **4,73**.

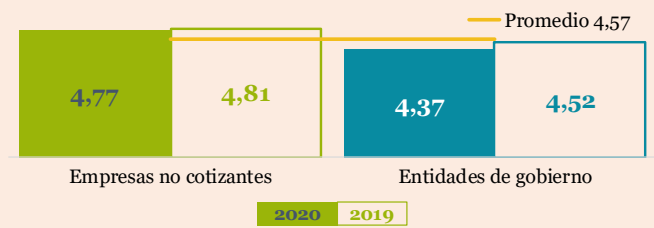
3 El promedio por Categorías de Municipios es de **4,45**, en donde la **Categoría 6** tiene el promedio más destacado.

Calificación promedio por etapas y actividades

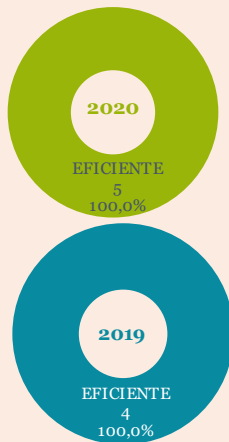


ETAPAS x?	2020	2019	ACTIVIDADES x?	2020	2019
ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO	4,44	4,58	Políticas Contables	4,44	4,58
RECONOCIMIENTO	4,84	4,91	Identificación	4,43	4,67
			Clasificación	5,00	5,00
			Registro	4,92	4,97
MEDICIÓN POSTERIOR	4,53	4,64	Medición Inicial	5,00	5,00
REVELACIÓN	4,52	4,52	Medición Posterior	4,53	4,64
RENDICIÓN DE CUENTAS	5,00	5,00	Presentación de EEF	4,52	4,52
GESTIÓN DEL RIESGO	3,93	4,34	Rendición de Cuentas	5,00	5,00
			Gestión del Riesgo Contable	4,34	4,34

4 El promedio por Marcos normativos es de **4,57**, en donde las **Entidades no cotizante** tienen el mayor promedio y las **Entidades de gobierno** el menor.



5 De las 5 entidades del Departamento del Guainía consolidadas por la CGN en el Informe de Control Interno Contable 2020, el **100,0** se evaluaron como Eficiente, en 2019 este porcentaje fue del **100,0%**



6 Con una calificación de **4,36**, la **Gobernación de Nariño** se ubica en el puesto **21** del ranking de las 17 Gobernaciones del país, mientras que el **Municipio de Puerto Inírida** con una calificación de **4,54** es veintidosavo entre las 30 ciudades capitales consolidadas en el Informe de Control Interno Contable 2020.



BOLETÍN DE DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO

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.

Entidades públicas

3

Son las que registra el Departamento del Guainía con cartera a favor del estado en el Boletín número 34 correspondiente al corte 30 de noviembre de 2020.



Obligaciones a favor del Estado

\$ 4.691,6 M

Deudores

137

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

Personas Naturales

120
87,6%

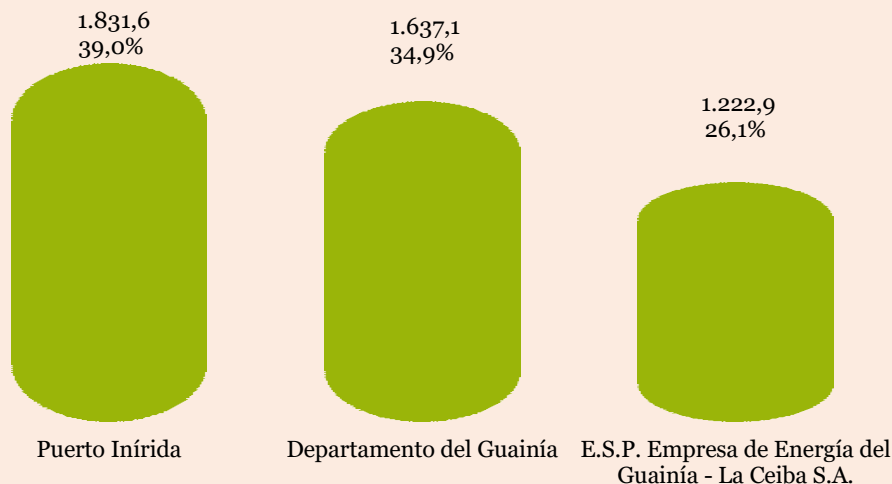


Personas Jurídicas



17
12,4%

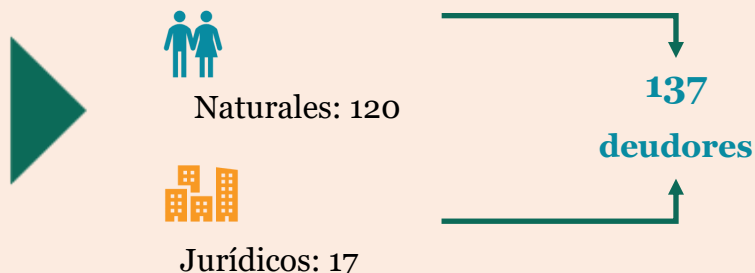
BOLETÍN DE DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO - BDME
ENTIDADES PÚBLICAS CON MAYORES ACREENCIAS REPORTADAS



100,0%

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

\$ 4.691,6 M



BOLETÍN DE DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO - BDME
ENTIDADES PÚBLICAS CON MAYORES VARIACIONES REPORTADAS ENTRE LOS BOLETINES 33 Y 34

Millones de Pesos

NOMBRE ENTIDAD	BDME 34 NOVIEMBRE 2020	BDME 33 MAYO 2020	VARIACIÓN NETA
E.S.P. Empresa de Energía del Guainía - La Ceiba S.A.	1.222,9	-	1.222,9
Puerto Inírida	1.831,6	1.778,3	53,2
Departamento del Guainía	1.637,1	1.637,1	-
SUBTOTAL	4.691,6	3.415,4	1.276,2
OTROS	-	-	-
TOTAL	4.691,6	3.415,4	1.276,2

La entidad que presentó mayor variación en el Departamento del Guainía es la **E.S.P. Empresa de Energía del Guainía—La Ceiba S.A.** por un valor de **\$1.222,9 M**, le sigue la **Puerto Inírida** con un valor de **\$1.831,6 M** y **Gobernación del Guainía** con **\$1.637,1 M**.

CONSOLIDADO GUAVIARE 2020

Río Guaviare, De Arojasji - TP, CC BY-SA 4.0,



Población:

84.716 habitantes



Capital: San José del Guaviare



Ingresos por impuestos:

\$29.513,3



Ingresos por transferencias:

\$366.998,8



Gasto público social:

\$198.587,4



CONTADURÍA
GENERAL DE LA NACIÓN

Cifras en millones de pesos

REPÚBLICA DE COLOMBIA
CONSOLIDADO GUAVIARE
ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO
Por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020
 Cifras en millones de pesos

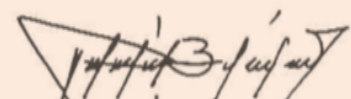
	2020	2019
INGRESOS	589.475,5	624.599,7
Ingresos sin contraprestación	415.515,9	350.815,6
Ingresos fiscales	48.517,1	48.324,7
Transferencias y subvenciones	366.998,8	302.490,9
Operaciones interinstitucionales	-	-
Ingresos con contraprestación	87.671,8	86.401,3
Venta de bienes	107,4	241,8
Venta de servicios	87.564,4	86.159,5
Financieros y Ajuste por diferencia en cambio	56.023,6	163.688,0
Otros ingresos	30.264,2	23.694,8
COSTOS DE VENTAS	81.946,2	77.823,8
Costo de ventas de bienes	93,0	128,3
Costo de ventas de servicios	81.853,2	77.695,5
GASTOS	383.282,8	555.222,2
De administración y operación	92.473,0	93.086,2
De ventas	2.910,4	3.094,5
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	18.999,5	19.950,7
Transferencias y subvenciones	4.351,9	11.991,6
Gasto público social	198.587,4	231.108,4
De actividades y/o servicios especializados	-	-
Operaciones interinstitucionales	4,1	-
Comisiones, Financieros y Ajuste por diferencia en cambio	52.582,7	165.764,1
Otros gastos	13.373,8	30.226,7
RESULTADO ANTES DE OPERACIONES RECÍPROCAS	124.246,5	(8.446,3)
Saldos de operaciones recíprocas en los ingresos (Db)	(2.565,6)	(632,5)
Saldos de operaciones recíprocas en los gastos (Cr)	(2.272,1)	(14.224,7)
RESULTADO DEL EJERCICIO	123.953,0	5.145,9



PEDRO LUIS BOHÓRQUEZ RAMÍREZ
CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN

REPÚBLICA DE COLOMBIA
CONSOLIDADO GUAVIARE
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO
A 31-12-2020
 Cifras en millones de pesos

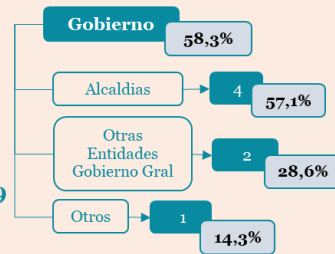
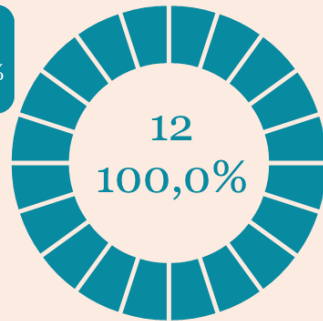
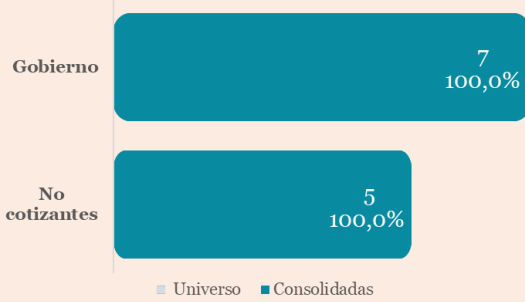
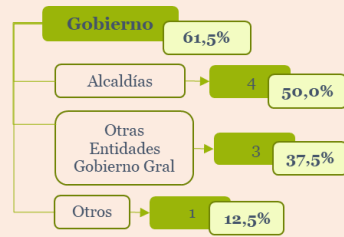
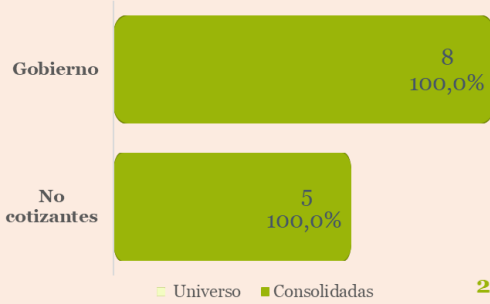
	2020	2019		2020	2019
ACTIVO			PASIVO		
Activo corriente	318.866,8	241.697,9	Pasivo corriente	181.287,1	127.147,5
Efectivo y equivalentes al efectivo	114.439,1	103.411,9	Préstamos por pagar	974,6	591,6
Inversiones de administración de liquidez	41,0	41,0	Cuentas por pagar	51.965,3	56.367,9
Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	3.528,3	476,0	Beneficios a los empleados	56.227,2	15.559,4
Cuentas por cobrar sin contraprestación	128.227,6	74.799,6	Provisiones	29.549,0	29.869,9
Cuentas por cobrar con contraprestación	44.068,6	30.874,1	Pasivos por impuestos corrientes	6.448,6	5.935,5
Préstamos por cobrar	496,8	631,4	Otros pasivos	36.122,4	18.823,2
Inventarios	5.155,5	7.299,2			
Activos intangibles	202,6	651,3	Pasivo no corriente	58.998,0	37.256,8
Activos por impuestos corrientes	3.261,7	3.024,1	Préstamos por pagar	10.400,3	12.810,0
Otros activos	19.445,6	20.489,3	Cuentas por pagar	482,6	-
			Beneficios a los empleados	23.752,9	-
Activo no corriente	759.439,8	697.941,5	Provisiones	21.856,8	21.490,0
Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	3.229,5	6.280,8	Pasivos por impuestos diferidos	2,7	751,5
Cuentas por cobrar sin contraprestación	99,3	1,3	Otros pasivos	2.502,7	2.205,3
Cuentas por cobrar con contraprestación	3.486,3	2.993,8			
Préstamos por cobrar	82,3	-	TOTAL PASIVO	240.285,1	164.404,3
Propiedades, planta y equipo	393.897,5	349.585,9			
Bienes de uso público e históricos y culturales	172.443,4	154.555,4	PATRIMONIO	838.021,5	775.235,1
Activos intangibles	577,2	153,6	Patrimonio de las entidades de gobierno	578.436,8	643.461,6
Activos por impuestos diferidos	1.266,2	605,4	Patrimonio de las empresas	41.906,0	29.305,2
Otros activos	184.358,1	183.765,3	Resultados consolidados del ejercicio	123.953,0	5.145,9
			Saldos de operaciones recíprocas en el patrimonio	91.715,5	95.259,5
TOTAL ACTIVO	1.078.306,6	939.639,4	Participación no controladora	2.010,2	2.062,9
			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.078.306,6	939.639,4
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	52.601,9	50.604,6	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	47.088,2	43.128,5
Activos contingentes	17.771,9	17.658,2	Pasivos contingentes	43.959,9	40.545,7
Deudoras de control	34.830,0	32.946,4	Acreedoras de control	3.128,3	2.582,8



PEDRO LUIS BOHÓRQUEZ RAMÍREZ
CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN

COBERTURA

	2020	2019
Consolidadas	13	12
Omisas	-	-
Universo	13	12



DATOS FINANCIEROS BÁSICOS

Cifras en millones de pesos

ACTIVOS ↑



2020 \$1.078.306,6
2019 \$939.639,4

INGRESOS ↓



2020 \$589.475,5
2019 \$624.599,7

PASIVOS ↑



2020 \$240.285,1
2019 \$164.404,3

COSTOS ↑

2020 \$81.946,2
2019 \$77.823,8

GASTOS ↓

2020 \$383.282,8
2019 \$555.222,2

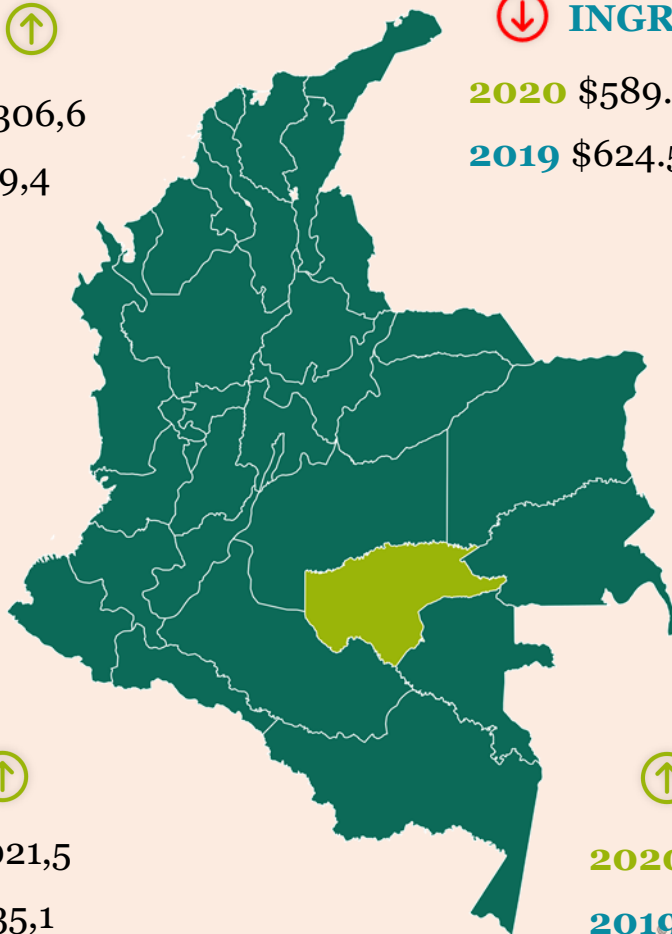
PATRIMONIO ↑



2020 \$838.021,5
2019 \$775.235,1

RESULTADOS ↑

2020 \$123.953,0
2019 \$5.145,9



INTRODUCCIÓN A LOS INGRESOS, COSTOS, GASTOS Y RESULTADO

En millones de pesos

INGRESOS

Sumaron **\$589.475,5** valor que es **\$35.124,2** o un **5,6%** inferior al saldo del año 2019.

Mayores saldos (sobre el total):

Transferencias y subvenciones: **\$366.998,8 (62,3%)**, Venta de servicios: **\$87.564,4 (14,9%)**, Otros ingresos: **\$86.287,8 (14,6%)**, Ingresos fiscales: **\$48.517,1 (8,2%)**.

Los Ingresos por transferencias aumentaron **\$64.507,9** o **21,3%**, debido, en parte, al aumento de las cuentas Sistema general de regalías por valor de **\$46.607,5** y Sistema general de participaciones en **\$12.173,2**.

Las entidades con mayores Ingresos a diciembre de 2020 fueron las siguientes:

- ⇒ Gobernación del Guaviare: **343.417,2**
- ⇒ San José del Guaviare: **\$73.909,6**
- ⇒ E.S.P. Empresa de Energía Eléctrica del Departamento del Guaviare S.A.: **\$41.540,7**
- ⇒ E.S.E. Hospital San José - San José del Guaviare: **\$40.128,5**.
- ⇒ El Retorno: **\$26.616,6**

La Venta de servicios aumentaron en **\$1.404,9**; se destaca la disminución de los Otros ingresos en **\$101.904,9**; Los Ingresos Fiscales alcanzaron los **\$48.517,1** para el año 2020.



COSTOS

Aumentaron **5,3%** al pasar de **\$77.823,8** en 2019 a **\$81.946,2** en 2020. Los Costos relacionados con la Venta de servicios totalizaron **\$81.853,2** o **99,9%** siendo el grupo con mayor representatividad dentro de los costos, este saldo esta compuesto, principalmente, por las cuentas: Servicios de salud y Servicios públicos, las cuales representan el **55,7%** y el **44,3%** del grupo, respectivamente; y los costos relacionados con la Venta de bienes sumaron **\$93,1** a diciembre de 2020.

Las entidades que reportaron los mayores Costos fueron:

- ⇒ E.S.P. Empresa de Energía Eléctrica del Departamento del Guaviare S.A.: **\$31.973,0**
- ⇒ E.S.E. Hospital San José - San José del Guaviare: **\$28.703,7**
- ⇒ E.S.E. Red de Servicios de Salud de Primer Nivel - Guaviare: **\$16.899,1**
- ⇒ E.S.P. Empresa de Acueducto y Alcantarillado de San José del Guaviare: **\$3.9958,0**



... Continúa

INTRODUCCIÓN A LOS INGRESOS, COSTOS, GASTOS Y RESULTADO

En millones de pesos

GASTOS

Totalizaron **\$383.282,8** a diciembre de 2020, disminuyeron **\$171.939,4**, es decir, el **31,0%** con relación a diciembre de 2019. El Gasto público social representa el **51,8%**, disminuyó **14,1%** y tuvo un saldo de **\$198.587,4** a diciembre de 2020.

Los Otros gastos se redujeron **\$130.034,4** o **66,3%**. Es la mayor disminución absoluta. De otro lado, los Gastos de administración y operación, segundo grupo más representativo, con saldo de **\$92.473,0** o **24,1%** del total de los Gastos.

Las entidades que reportaron los mayores Gastos fueron:

- ⇒ Gobernación del Guaviare: **\$343.379,8**
- ⇒ San José del Guaviare: **\$73.909,6**
- ⇒ El Retorno: **\$26.616,6**
- ⇒ Calamar—Guaviare: **\$23.237,8**
- ⇒ Miraflores— Guaviare: **\$22.471,6**
- ⇒ E.S.E. Hospital San José - San José del Guaviare: **\$11.424,8**



Laguna negra del Guaviare

RESULTADO DEL EJERCICIO

El consolidado de Guaviare revela una utilidad de **\$123.953,0** para el año 2020, se incrementó en **\$118.801,1** comparada con el periodo de 2019.

Este crecimiento del superávit se explica, fundamentalmente por el aumento de los Costos que no fue compensado por la disminución de los Gastos y tampoco, por la leve caída en los Ingresos.

Entidades con mayores superávit:

- ⇒ Gobernación del Guaviare: **\$101.491,5**
- ⇒ Miraflores-Guaviare: **\$8.908,9**
- ⇒ San José del Guaviare: **\$7.795,5**
- ⇒ E.S.P. Empresa de Energía Eléctrica del Departamento del Guaviare S.A.: **\$3.097,5**
- ⇒ El Retorno: **\$2.094,2**
- ⇒ Calamar— Guaviare: **\$1.734,4**
- ⇒ E.S.E. Hospital San José - San José del Guaviare: **\$1.464,8**



Entidades con mayores déficit:

- ⇒ E.S.E. Red de Servicios de Salud de Primer Nivel - Guaviare: **\$1.254,3**
- ⇒ E.S.P. Empresa de Acueducto y Alcantarillado de San José del Guaviare: **\$649,9**
- ⇒ C.P.G.A. del Guaviare y Sur del Meta: **\$234,3**

ASPECTOS CONTABLES DESTACADOS DE GUAVIARE

Estado de Resultados

Cifras en millones de pesos



Los siguientes son los aspectos contables más destacados de la información contable de Guaviare en el Estado de Resultados:

1. Los Ingresos por Transferencias y subvenciones integran el **62,3%** de los Ingresos.
2. La Venta de servicios totalizan **\$87.564,4**.
3. Los Otros ingresos disminuyeron en **\$101.094,9**.
4. Los Ingresos fiscales presentan un saldo de **\$48.517,1**
5. Los Ingresos por Impuestos se incrementaron en **19,4%**
6. Los Costos aumentaron **\$4.122,5**.
7. El Gasto público social representa el **51,8%** de los Gastos.
8. Los Gastos de administración totalizaron **\$92.473,0**.
9. Los Otros gastos disminuyeron **\$130.034,4** o **66,3%**.

1

Los Ingresos por transferencias con un saldo de **\$366.998,8** es el primer grupo con mayor

representatividad en los Ingresos revelando el **62,3%** de los mismos. Además, aumentó **\$64.507,9** con relación al mismo periodo de 2019.

El grupo de transferencias está compuesto en un **73,2%** por las cuentas: Sistema general de participaciones y Sistema General de regalías representa con **42,1%** y **31,0%** respectivamente, las Otras transferencias representan el **15,8%**, y las otras cuentas representan el **11,0%**. El aumento se explica por los movimientos de las siguientes cuentas:



\$13.051,0

Sistema general seguridad social en salud



\$46.607,5

Sistema general de regalías



\$12.173,2

Sistema general de participaciones



\$5.214,5

Otras Transferencias

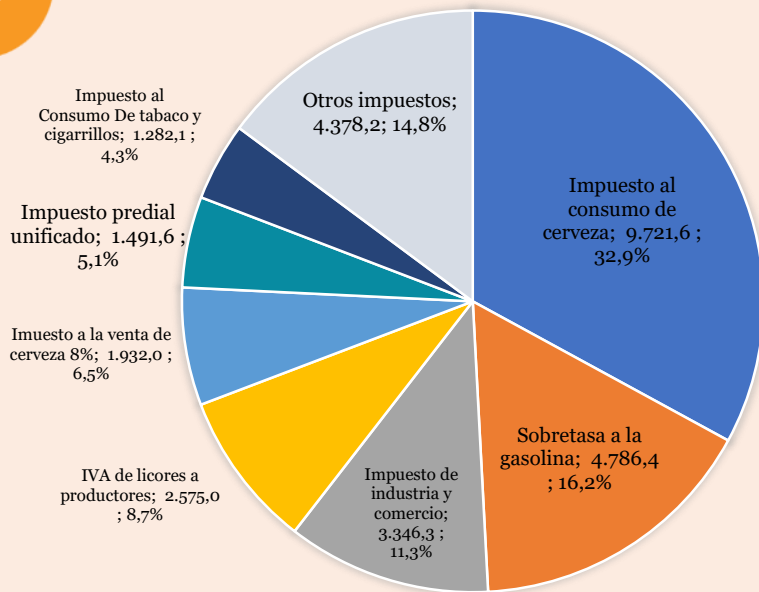
3

Los Otros ingresos con un saldo de **\$86.287,8** representan el **14,6%** de los Ingresos y registran una disminución de **\$101.094,9** mayor variación absoluta.

Se destacan la siguientes cuentas con sus variaciones y **Disminuciones:** Ingresos Financieros: **\$107.664,4**; y Reversión de las perdidas por deterioro de valor: **\$5.118,5**.

4

Composición Impuestos



5

Los Ingresos por impuestos aumentaron **\$4.795,7**, o **19,4%** con respecto al mismo periodo de 2019. Variación que se explica por el aumento de las

subcuentas: Impuesto al consumo de cerveza en **\$2.501,0** e Iva de licores a productores en **\$1.934,0**.

2

La Venta de servicios representa el **14,9%** de los Ingresos. Las cuentas que la componen son: Servicios de salud **53,6%**, Servicio de energía: **39,1%**, Servicios de Acueducto: **4,4%**, y Otras: **4,0%**.

6

Los Costos aumentaron **\$4.122,5**, o **5,3%** con respecto al mismo periodo de 2019. Se explica por el aumento del grupo Costo de ventas de servicios por valor de **\$4.157,7** lo que representa el **5,4%**.

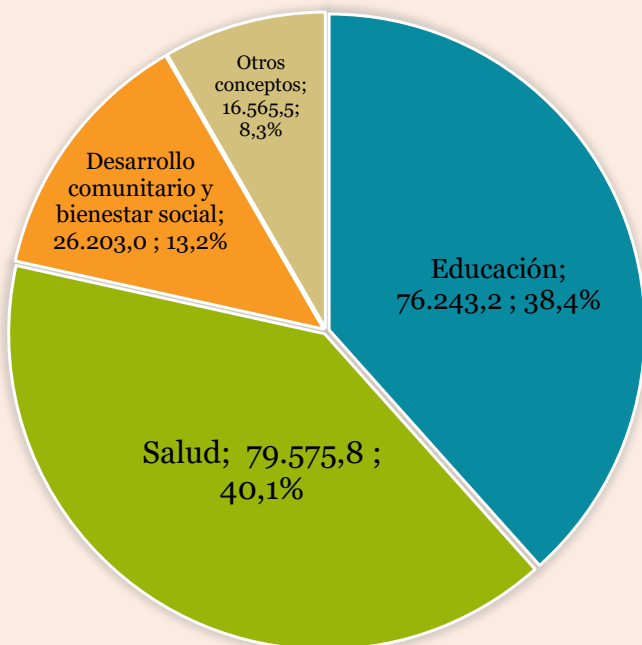
En el grupo Costo de ventas de servicios se destaca la variación de la cuenta Servicios públicos cuyo valor aumentó **\$3.377,6** o **10,3%**. Además, su saldo de **\$36.250,4** representa el **44,3%** del total del grupo y, si se compara con el total de los Costos, representa el **44,2%**.

La cuenta Costo de ventas de servicios públicos esta compuesta por las siguientes subcuentas (peso sobre el total de cuenta): Energía: **\$32.243,3 (88,9%)**, Acueducto: **\$2.042,0 (5,6%)**, Alcantarillado: **\$1.700,8 (4,7%)** y Aseo: **\$264,4 (0,7%)**.

7

El Gasto público social suma **\$198.587,4** y representa el **51,8%** de los Gastos. Es el grupo con mayor peso dentro de los Gastos. Su composición se puede apreciar en la siguiente gráfica:

Composición Gasto público social



8

Los Gastos de administración son el segundo grupo mas representativo de los Gastos después del Gasto público social. Se destaca su saldo por valor de **\$92.473,0** o **24,1%** del total del Gasto. Esto se debe, en

buena parte, al valor reportado para 2020 en las cuentas: Generales con **\$35.438,2** Sueldos y salarios con **\$28.009,8** y Prestaciones sociales con **\$13.105,3**. A continuación, se detallan las entidades que reportan los mayores saldos en las cuentas:

En la cuenta Generales fueron las siguientes:

⇒ Gobernación del Guaviare **\$20.709,0**

⇒ E.S.E. Hospital San José - San José del Guaviare: **\$4.173,1**

⇒ San José de Guaviare: **\$3.442,5**

⇒ E.S.E. Red de Servicios de Salud de Primer Nivel - Guaviare: **\$2.459,2**

En la cuenta Sueldos y salarios:

⇒ Gobernación del Guaviare **\$14.975,2**

⇒ San José de Guaviare: **\$3.233,7**

⇒ E.S.E. Red de Servicios de Salud de Primer Nivel - Guaviare: **\$2.108,0**.

Y en la cuenta Prestaciones sociales:

⇒ Gobernación del Guaviare **\$8.177,0**, y

⇒ San José de Guaviare: **\$1.451,2**

9

Los Otros gastos totalizaron **\$65.956,4**, a diciembre 2020 registrando una disminución de **\$130.034,4** o de **66,3%** la mayor disminución de los grupos.

Las cuentas que lo componen tuvieron variaciones negativas que explican esta disminución; De las cuales se destacan 2 cuentas que representan el 99,9%, que son: Financieros disminuyó **\$113.026,1** o **68,3%** y Gastos diversos disminuyó **\$15.378,6** o **53,5%**.

Las entidades que reportaron los mayores disminuciones en los Otros gastos fueron las siguientes:

⇒ Gobernación del Guaviare: **\$129.344,8**

⇒ San José del Guaviare: **\$3.378,5**

⇒ E.S.E. Red de Servicios de Salud de Primer Nivel - Guaviare: **\$516,4**

⇒ E.S.E. Hospital San José - San José del Guaviare **\$458,4**

DATOS BÁSICOS DE LOS ACTIVOS, PASIVOS Y PATRIMONIO

En millones de pesos



Parque Nacional Natural Chirbiquete De Carlos Castaño Uribe - , CC BY-SA 3.0, Wikipedia.com

ACTIVOS

A diciembre de 2020 alcanzaron la cifra de **\$1.078.306,6** saldo que es **\$138.667,2** o **14,8%** superior al saldo del año 2019.

Composición (peso sobre el total de Activos):

Propiedades, planta y equipo: **\$393.897,5 (36,5%)**, Otros activos: **\$209.111,4 (19,4%)**, Cuentas por cobrar: **\$175.881,8 (16,3%)**, Bienes de uso público e históricos y culturales: **\$172.443,4 (16,0%)**, Efectivo y equivalentes al efectivo: **\$114.439,1 (10,6%)** y Otros conceptos: **\$12.533,4 (1,2%)**.

El grupo Cuentas por cobrar aumentó **\$67.213,0** o un **61,9%**. Es el mayor aumento de los conceptos de los Activos. Otros aumentos destacados fueron:

- ⇒ Propiedades planta y equipo: **\$44.311,7** o **12,7%**.
- ⇒ Bienes de uso público: **\$17.887,9** o **11,6%**.
- ⇒ Efectivo y equivalentes: **\$11.027,3** o **10,7%**.

Por otro lado, se destaca la disminución de los

PASIVOS

Los Pasivos consolidados de Guaviare suman **\$240.285,1** y aumentaron **\$75.880,8** o **46,2%** con relación al año anterior. Este aumento se debe a dos grupos: Beneficios a los empleados que se incrementó en **\$64.420,7** y Otros pasivos que lo hizo en **\$17.360,9**.

Los grupos de Cuentas por pagar y Prestamos por pagar disminuyeron en **7,0%** y **15,1** respectivamente.

Inventarios por valor de **\$2.143,7** o **29,4%**.

Las entidades que reportaron los mayores Activos a diciembre de 2020 fueron las siguientes:

- ⇒ Gobernación del Guaviare **\$689.761,8**
- ⇒ E.S.P. Empresa de Energía Eléctrica del Departamento del Guaviare S.A.: **\$116.365,6**
- ⇒ San José del Guaviare **\$106.928,5**
- ⇒ Miraflores Guaviare: **\$53.648,0**
- ⇒ E.S.E. Hospital San José - San José del Guaviare: **\$52.074,1**.





DATOS BÁSICOS DE LOS ACTIVOS, PASIVOS Y PATRIMONIO

En millones de pesos

PASIVOS

Composición (peso sobre el total de Pasivos): Beneficios a los empleados: **\$79.980,1 (33,3%)**, Cuentas por pagar **\$52.447,9 (21,8%)**, Provisiones: **\$51.405,8 (21,4%)**, Otros pasivos: **\$45.076,4 (18,8%)**, Préstamos por pagar **\$11.374,9 (4,7%)**.

Las entidades que reportaron los mayores Pasivos a diciembre de 2020 fueron las siguientes:

- ⇒ Gobernación del Guaviare: **\$164.166,4**
- ⇒ E.S.E. Hospital San José - San José del Guaviare: **\$27.901,2**
- ⇒ San José del Guaviare: **\$26.812,0**
- ⇒ E.S.P. Empresa de Energía Eléctrica del Departamento del Guaviare S.A.: **\$12.757,9**

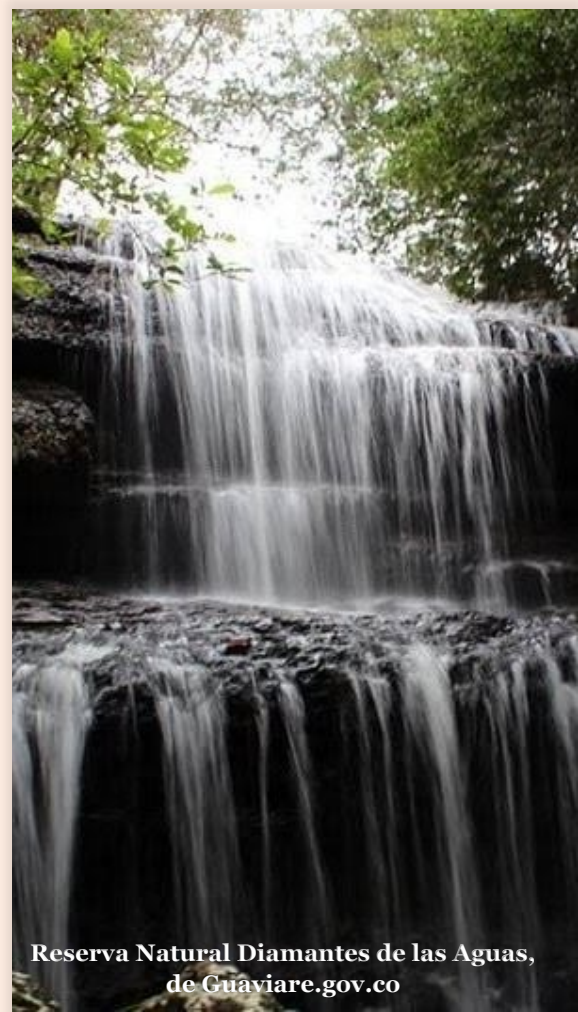
PATRIMONIO

Totalizó **\$838.021,5** a diciembre de 2020, aumentó **\$62.786,4**, es decir, **8,1%** con relación a diciembre de 2019. El Patrimonio de las entidades de gobierno con un saldo de **\$578.436,8** representa el **69,0%** del Patrimonio y el Patrimonio de las empresas con un saldo de **\$41.906,0** representa el **5,0%**.

Los resultados consolidados del ejercicio, totalizaron **\$123.953,0**, y se incrementaron en **\$118.807,1**. Los saldos de operaciones recíprocas representan el **10,9%** con un saldo de **\$91.715,5**, disminuyeron en **\$3.544,0**. La participación no controladora registra un saldo de **\$2.010,2** y una disminución de **\$52,7** o **2,6%**.

Las entidades que reportaron los mayores saldos en el patrimonio fueron:

- ⇒ Gobernación del Guaviare: **\$525.595,4**
- ⇒ E.S.P. Empresa de Energía Eléctrica del Departamento del Guaviare S.A.: **\$103.607,7**



ASPECTOS CONTABLES DESTACADOS DE GUAVIARE

Situación Financiera

Cifras en millones de pesos

Los aspectos contables más destacados de la información contable de Guaviare en el Estado de Situación Financiera son los siguientes:

1. Las PPyE representan el **36,5%** de los Activos.
2. Los Otros activos representan el **19,4%** de los Activos.
3. Las Cuentas por Cobrar aumentaron **61,9%**.
4. Los Pasivos aumentaron **42,7%** debido al incremento de las grupos: Beneficios a los empleados y Otros pasivos.
5. Las Cuentas por pagar totalizan **\$52.447,9**.
6. Las Provisiones representan el **21,4%** de los Pasivos.
7. Los Préstamos por pagar disminuyeron en **\$2.026,7 o 15,1%**

1

Las Propiedades, planta y equipo con un saldo de **\$393.897,5** representan el **36,5%** de los Activos. Para tener una idea de su importancia, el segundo grupo, Otros activos, tiene un peso del **19,4%**, con un saldo de **\$209.111,4**, se incremento en **\$422,4**.

Se presentan los conceptos del grupo de propiedades planta y equipo con mayores incrementos:

Aumentos: 1. Edificaciones: **\$19.981,8**;
2. Construcciones en curso: **\$16.580,5**, 3. Maquinaria y equipo: **\$6.833,6**, 4. Redes, líneas y cables **\$3.485,3** y
5. Equipo médico y científico **\$3.061,6**

Las entidades que reportaron los mayores saldos dentro del grupo fueron las siguientes:

- ⇒ Gobernación del Guaviare: **\$191.492,5**
- ⇒ E.S.P. Empresa de Energía Eléctrica del Departamento del Guaviare S.A.: **\$95.837,9**
- ⇒ E.S.E. Hospital San José - San José del Guaviare: **\$33.801,5**
- ⇒ San José del Guaviare: **\$30.586,5**
- ⇒ E.S.P. Electrificadora Santander S.A.: **\$1.614.066,9**

3

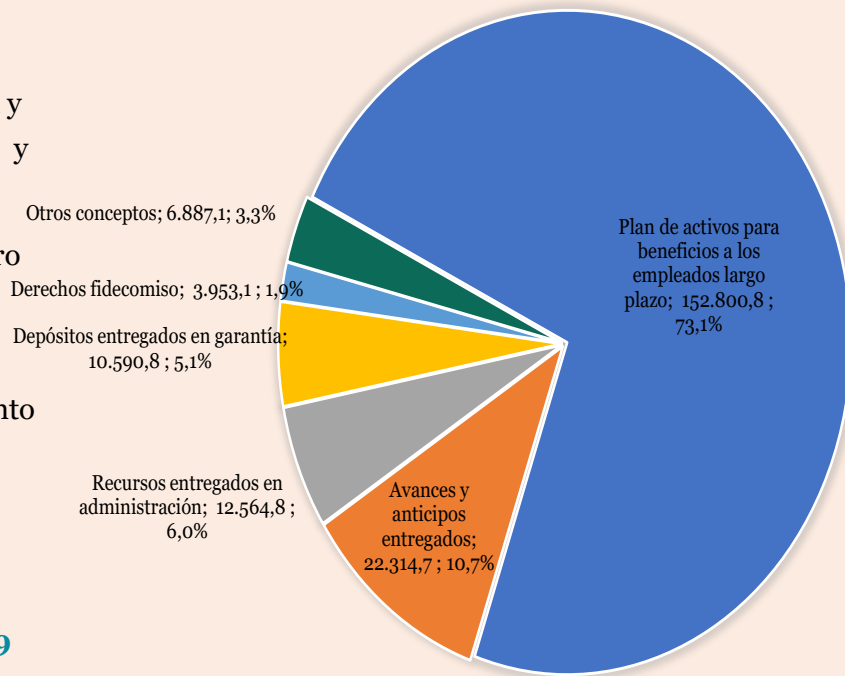
Las Cuentas por cobrar aumentaron **\$67.213,0 o 61,9%**. Al pasar de **\$108.668,8** en 2019 a **\$175.881,8** en 2020. Es el mayor aumento de los grupos que componen los Activos.; El aumento, los explican, esencialmente, **2** cuentas:

- Transferencias por cobrar con un saldo de **\$124.254,3** y un incremento de **\$54.570,8**. Crecimiento especialmente reflejado en la cuenta Sistema general de regalías que aumentó **\$47.710,4 o 82,5%** y por la Gobernación del Guaviare en **\$37.490,9**.
- Otras cuentas por cobrar con un saldo de **\$31.780,7** y un aumento de **\$19.271,0**.

2

Los Otros activos son el segundo concepto más representativo de los Activos con un peso del **19,4%** y un saldo de **\$209.111,4** a diciembre de 2020. Su composición se puede apreciar en la siguiente gráfica:

Composición Otros activos



4

Los Pasivos aumentaron **46,2%** debido, principalmente, al incremento de los grupos: Beneficios a los empleados y Otros pasivos. El primero de ellos tuvo un saldo de **\$79.980,1** y un incremento de **\$64.420,7** (el mayor de saldo y ve variación entre los grupos de los Pasivos) y; el segundo, tuvo un saldo de **\$45.076,4**, monto que resulta **\$17.360,9** superior al saldo de diciembre de 2019, es decir, un **62,6%**.

A continuación se detallan las entidades que reportaron los mayores saldos en el grupo de Beneficios a los empleados:

- ⇒ Gobernación del Guaviare: **\$79.398,3**
- ⇒ San José del Guaviare: **\$9.300,2**
- ⇒ E.S.E. Red de Servicios de Salud de Primer Nivel - Guaviare: **\$3.684,7**
- ⇒ E.S.E. Hospital San José - San José del Guaviare: **\$1.982,6**

Variaciones cuentas de Beneficios a los empleados



Cuenta	2020	2019	Variación
Neto Beneficios Posempleo - Pensiones	62.448,1	2.425,4	60.022,7
Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo	17.511,3	13.112,0	4.399,3
Neto Beneficios Por Terminación Del Vínculo Laboral O Contractual	20,7	22,0	(1,3)
Otros Beneficios Posempleo	-	-	-
Neto Beneficios A Los Empleados A Largo Plazo	-	-	-
TOTAL	79.980,1	15.559,4	64.420,7

5

El grupo de Cuentas por pagar aunque disminuyó, pesa el **21,8%** sobre el total de los Pasivos (segundo grupo con mayor saldo) su variación fue de **\$3.920,1** al pasar de **\$56.367,9** en 2019 a **\$52.447,9** en 2020. La variación se registra fundamentalmente en la cuenta Adquisición de bienes y servicios nacionales por valor de **\$3.378,4**. La entidad que reporta esta variación es la E.S.E. Red de Servicios de Salud de Primer Nivel - Guaviare cuyo saldo pasó de **\$4.858,0** en 2019 a **\$1.843,7** en 2020. Este cambio está registrado en la subcuenta Bienes y servicios con **\$3.180,1** o **18,3%**.

6

Los Provisiones tuvieron un saldo de **\$51.405,8** y su aumento fue del **0,1%**. Representan el **21,4%** de los Pasivos de Guaviare y por lo tanto, son el tercer grupo más representativo después de Cuentas por pagar y Beneficios a los empleados. La cuenta exclusiva que hace parte de este concepto y que responde por buena parte de este saldo es Litigios y demandas, cuyo saldo pasó de **\$51.337,1** en 2019 a **\$51.404,0** en 2020 y es reportada, principalmente, por **4** entidades : Gobernación del Guaviare: **\$24.772,4**, E.S.E. Hospital San José - San José del Guaviare: **\$15.920,1**, E.S.E. Hospital San José - San José del Guaviare: **\$4.124,0** y E.S.E. Hospital San José - San José del Guaviare: **\$3.169,9**.

7

Los Préstamos por pagar son el segundo grupo con disminuciones dentro de los Pasivos con un saldo de **\$11.374,9**. Disminuyeron **\$2.026,7** con relación a 2019. En los conceptos que los componen se destaca la disminución de las cuentas: Financiamiento interno de largo plazo que se redujo en **\$2.286,7**, al pasar de **\$13.401,6** en 2019 a **\$11.114,9** en 2020.



ASPECTOS DESTACADOS

Guaviare

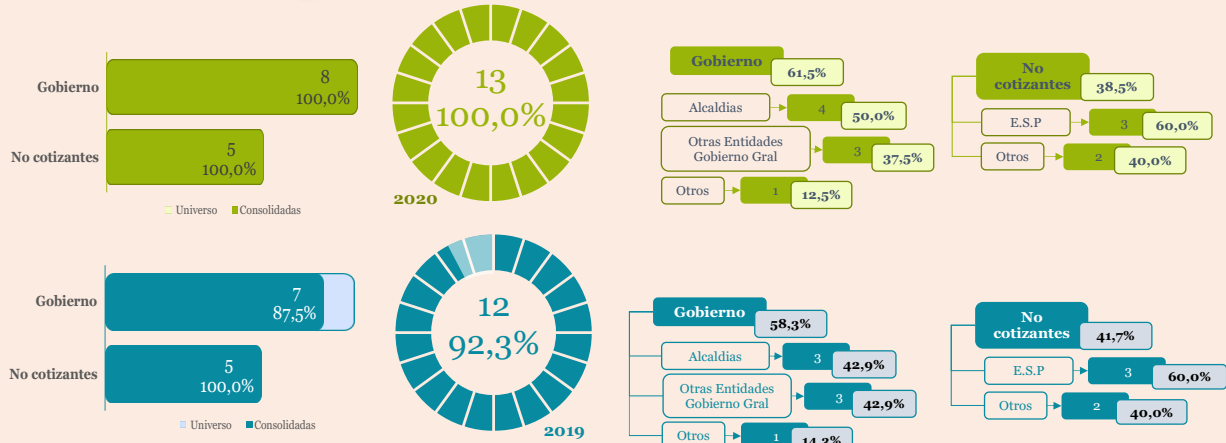
Evaluación de Control Interno Contable



A continuación se presentan la cobertura y los resultados promedio por etapas, actividades, agrupaciones y criterio, correspondientes a la Evaluación de Control Interno Contable, reportada por las entidades del departamento de Guaviare.

1 Cobertura

Los resultados que se presentan en esta sección, corresponden al promedio de las calificaciones enviadas por **13** entidades del Departamento de Guaviare, equivale cobertura del **100%**.



2 La calificación total promedio de las entidades Departamento de Guaviare que presentaron su Evaluación de Control Interno Contable 2020, es de **4,70**, para el año 2019 este promedio fue de **4,78**.

3 El promedio por Categorías de Municipios es de **4,49**, en donde la **Categoría 6** tiene el promedio más destacado.

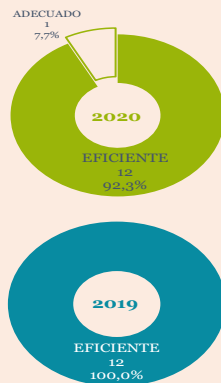
Calificación promedio por etapas y actividades



4 El promedio por Marcos normativos es de **4,72**, en donde los **Empresas no cotizantes** tienen el mayor promedio y las **Entidades de gobierno** el menor.



5 De las **13** entidades del Departamento de Guaviare consolidadas por la **CGN** en el Informe de Control Interno Contable 2020, el **92,3%** se evaluaron como Eficiente, en 2019 este porcentaje fue del **100,0%**



6 Con una calificación de **4,68**, la **Gobernación de Guaviare** se ubica en el puesto **16** del ranking de las 32 Gobernaciones del país, mientras que el **Municipio de San José del Guaviare** con una calificación de **4,87** es novena entre las 30 ciudades capitales consolidadas en el Informe de Control Interno Contable 2020.



BOLETÍN DE DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO

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.

Entidades públicas

7

Son las que registra el Departamento de Guaviare con cartera a favor del estado en el Boletín número **34** correspondiente al corte **30 de noviembre de 2020**.



Obligaciones a favor del Estado

\$ 8.651,9 M

Deudores

334

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

Personas Naturales

300
89,8%



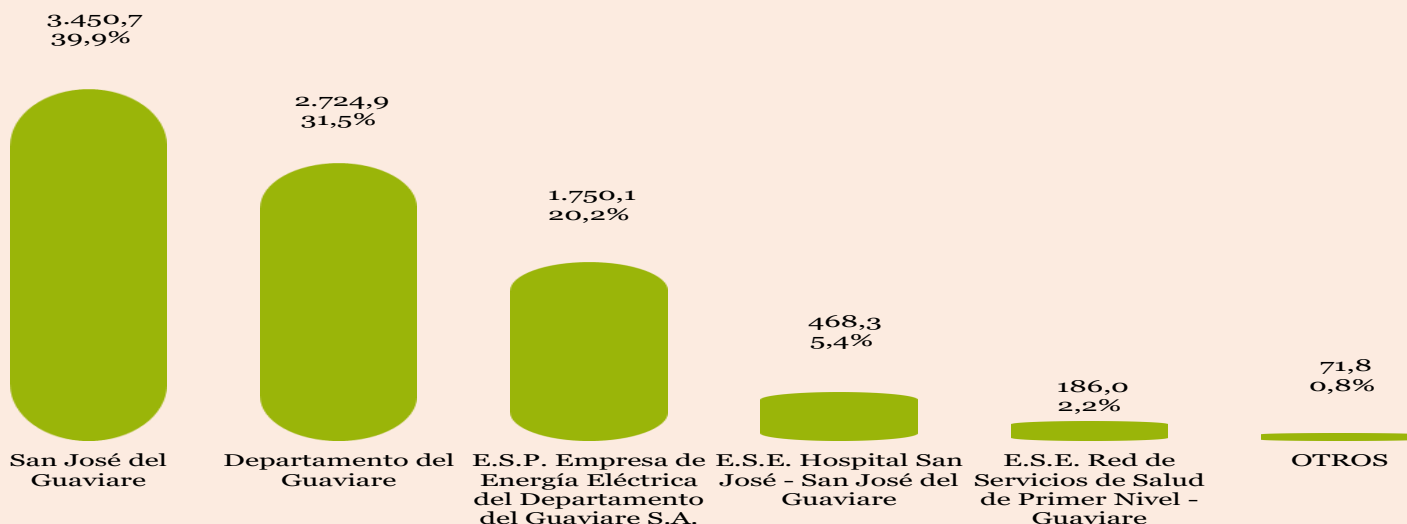
Personas Jurídicas

34
10,2%



BOLETÍN DE DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO - BDME

ENTIDADES PÚBLICAS CON MAYORES ACREENCIAS REPORTADAS



99,2%

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

\$ 8.580,2 M



Naturales: 290



Jurídicos: 33



BOLETÍN DE DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO - BDME

ENTIDADES PÚBLICAS CON MAYORES VARIACIONES REPORTADAS ENTRE LOS BOLETINES 33 Y 34

NOMBRE ENTIDAD	BDME 34 NOVIEMBRE 2020	BDME 33 MAYO 2020	VARIACIÓN NETA
E.S.E. Hospital San José - San José del Guaviare	468,3	9.971,7	(9.503,4)
Departamento del Guaviare	2.724,9	1.104,0	1.620,9
El Retorno	-	1.077,2	(1.077,2)
San José del Guaviare	3.450,7	3.197,4	253,4
E.S.P. Empresa de Energía Eléctrica del Departamento del Guaviare S.A.	1.750,1	1.666,5	83,6
SUBTOTAL	8.394,1	17.016,9	(8.622,8)
OTROS	257,8	241,4	16,4
TOTAL	8.651,9	17.258,3	(8.606,4)

La entidad que presentó mayor variación en el Departamento de Guaviare es el Departamento del Guaviare por un valor de **\$9.530,4 M**, le sigue San José del Guaviare con un valor de **\$253,4 M** y la E.S.P. Empresa de Energía Eléctrica del Departamento del Guaviare S.A. con **\$83,6 M**.

CONSOLIDADO PUTUMAYO 2020



Atardecer a orillas del río Putumayo, en Leguízamo, De Giovanni Forero Delgado
- TP, CC BY-SA 3.0, Wikipedia.com



Población:

359.127 habitantes



Capital: Mocoa



Ingresos por impuestos:

\$83.125,4



Ingresos por transferencias:

\$967.116,8



Gasto público social:

\$653.577,2

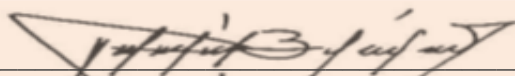


**CONTADURÍA
GENERAL DE LA NACIÓN**

Cifras en millones de pesos

REPÚBLICA DE COLOMBIA
CONSOLIDADO PUTUMAYO
ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO
Por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020
Cifras en millones de pesos

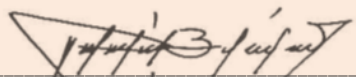
	2020	2019
INGRESOS	1.295.243,2	1.528.255,4
Ingresos sin contraprestación	1.084.388,9	1.256.938,3
Ingresos fiscales	117.272,1	127.519,7
Transferencias y subvenciones	967.116,8	1.117.085,4
Operaciones interinstitucionales	-	12.333,2
Ingresos con contraprestación	145.228,3	157.481,2
Venta de bienes	98,6	75,8
Venta de servicios	145.129,7	157.405,4
Financieros y Ajuste por diferencia en cambio	25.212,6	54.355,0
Otros ingresos	40.413,4	59.480,9
COSTOS DE VENTAS	122.476,6	120.755,4
Costo de ventas de bienes	34,4	88,4
Costo de ventas de servicios	122.442,2	120.667,0
GASTOS	1.131.978,2	934.070,5
De administración y operación	146.116,8	142.017,4
De ventas	6.642,1	2.877,9
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	38.388,8	46.513,3
Transferencias y subvenciones	258.694,8	27.585,6
Gasto público social	653.577,2	694.843,9
De actividades y/o servicios especializados	252,6	-
Operaciones interinstitucionales	125,0	-
Comisiones, Financieros y Ajuste por diferencia en cambio	3.932,5	4.089,6
Otros gastos	24.248,4	16.142,8
RESULTADO ANTES DE OPERACIONES RECÍPROCAS	40.788,4	473.429,5
Saldos de operaciones recíprocas en los ingresos (Db)	(16.068,8)	(8.778,6)
Saldos de operaciones recíprocas en los gastos (Cr)	(9.472,7)	(4.242,1)
RESULTADO DEL EJERCICIO	34.192,3	468.893,0



PEDRO LUIS BOHÓRQUEZ RAMÍREZ
CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN

REPÚBLICA DE COLOMBIA
CONSOLIDADO PUTUMAYO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO
A 31-12-2020
Cifras en millones de pesos

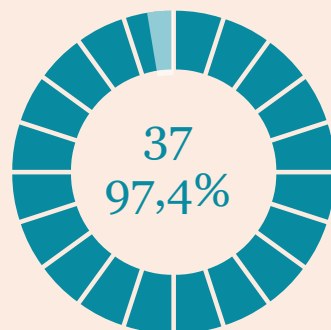
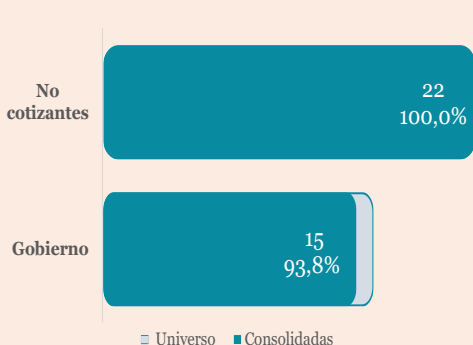
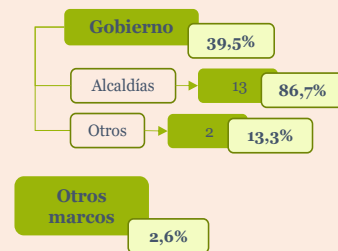
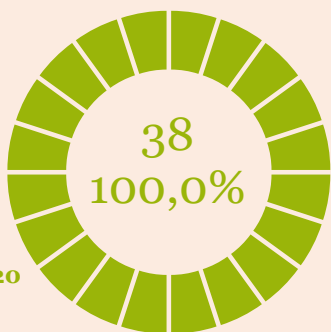
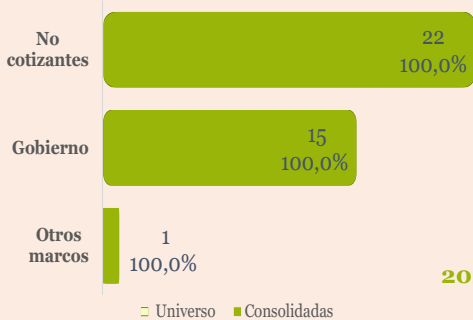
	2020	2019		2020	2019
ACTIVO			PASIVO		
Activo corriente	1.316.037,1	1.188.603,8	Pasivo corriente	463.920,3	228.607,1
Efectivo y equivalentes al efectivo	407.564,7	390.987,4	Préstamos por pagar	14.243,1	13.020,1
Inversiones de administración de liquidez	4.054,7	3.896,2	Cuentas por pagar	399.712,4	138.958,1
Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	13.463,4	12.300,9	Beneficios a los empleados	12.966,7	10.966,2
Cuentas por cobrar sin contraprestación	610.199,4	574.529,0	Provisiones	10.194,0	8.916,5
Cuentas por cobrar con contraprestación	101.345,7	81.175,4	Pasivos por impuestos corrientes	339,4	1,3
Préstamos por cobrar	381,5	466,1	Pasivos por impuestos diferidos	1.593,7	1.525,6
Inventarios	24.123,5	13.757,6	Otros pasivos	24.871,0	55.219,3
Activos intangibles	797,4	785,4			
Activos por impuestos corrientes	2,1	1,0	Pasivo no corriente	108.980,2	42.060,8
Otros activos	154.104,7	110.704,8	Préstamos por pagar	757,2	4.338,0
Activo no corriente	1.403.191,3	1.153.902,6	Cuentas por pagar	2.980,0	10.557,0
Efectivo y equivalentes al efectivo	60,0	60,0	Beneficios a los empleados	2.846,6	2.725,8
Inversiones de administración de liquidez	4.699,2	4.568,0	Provisiones	22.541,0	13.834,5
Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	33,3	416,5	Pasivos por impuestos corrientes	6.043,7	5.106,2
Cuentas por cobrar sin contraprestación	9.100,2	960,9	Otros pasivos	73.811,7	5.499,3
Cuentas por cobrar con contraprestación	14.398,0	9.639,9			
Inventarios	119,0	116,4	TOTAL PASIVO	572.900,5	270.667,9
Propiedades, planta y equipo	743.879,2	629.334,1	PATRIMONIO	2.146.327,9	2.071.838,5
Bienes de uso público e históricos y culturales	387.820,6	352.682,9	Patrimonio de las entidades de gobierno	1.910.398,9	1.430.733,2
Propiedades de inversión	1.278,5	1.282,5	Patrimonio de las empresas	205.113,0	185.701,7
Activos intangibles	2.037,5	2.032,0	Resultados consolidados del ejercicio	34.192,3	468.893,0
Activos por impuestos corrientes	211,2	69,8	Saldos de operaciones recíprocas en el patrimonio	(5.420,6)	(15.428,7)
Activos por impuestos diferidos	392,0	293,8	Participación no controladora	2.044,3	1.939,3
Otros activos	239.162,6	152.445,8			
TOTAL ACTIVO	2.719.228,4	2.342.506,4	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2.719.228,4	2.342.506,4
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	42.168,8	47.546,3	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	3.828.009,6	3.522.275,2
Activos contingentes	1.406,0	5.851,7	Pasivos contingentes	3.744.829,2	3.448.708,7
Deudoras de control	40.762,8	41.694,6	Acreedoras de control	83.180,4	73.566,5



PEDRO LUIS BOHÓRQUEZ RAMÍREZ
CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN

COBERTURA

	2020	2019
Consolidadas	38	37
Omisas	-	1
Universo	38	38



DATOS FINANCIEROS BÁSICOS

Cifras en millones de pesos

ACTIVOS ↑



2020 \$2.719.228,4
2019 \$2.342.506,4

INGRESOS ↓



2020 \$1.295.243,2
2019 \$1.528.255,4

PASIVOS ↑



2020 \$572.900,5
2019 \$270.667,9

COSTOS ↑

2020 \$122.476,6
2019 \$120.755,4

GASTOS ↑

2020 \$1.131.978,2
2019 \$934.070,5

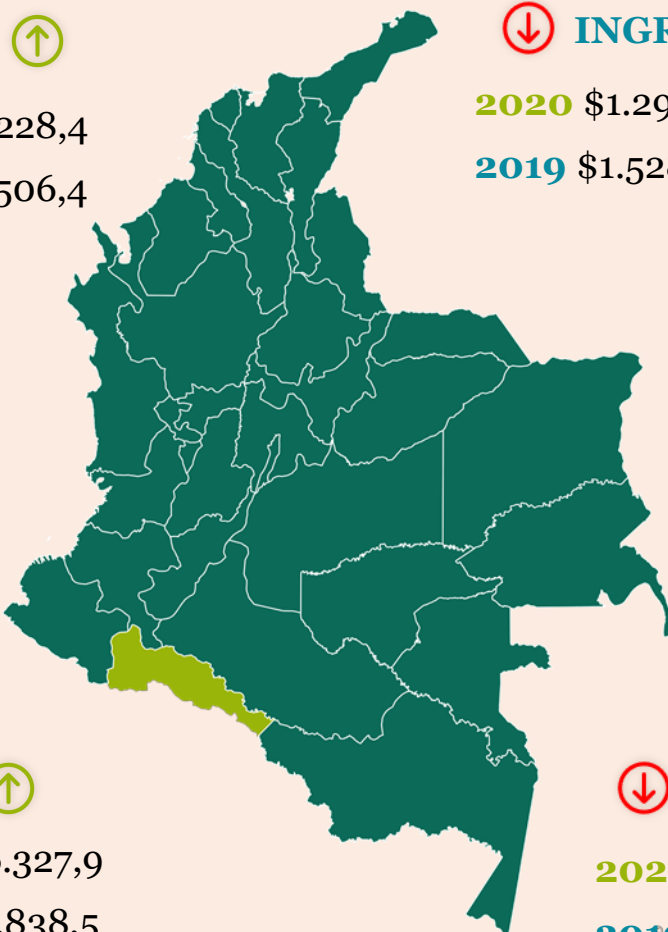
PATRIMONIO ↑



2020 \$2.146.327,9
2019 \$2.071.838,5

RESULTADOS ↓

2020 \$34.192,3
2019 \$468.893,0



INTRODUCCIÓN A LOS INGRESOS, COSTOS, GASTOS Y RESULTADO

En millones de pesos



INGRESOS

Sumaron **\$1.295.243,2** valor que es **\$233.012,2** o un **15,2%** inferior al saldo del año 2019.

Mayores saldos (Porcentaje sobre el total):

Transferencias y subvenciones: **\$967.116,8 (74,7%)**, Venta de servicios: **\$145.129,7 (11,2%)**, Ingresos fiscales: **\$117.272,1 (9,1%)**, Otros ingresos: **\$65.626,0 (5,1%)** y Venta de bienes **\$98,6**.

La transferencias por Sistema general de participaciones totalizaron **\$515.051,4** para el año 2020 y los Ingresos por Impuestos alcanzaron los **\$83.125,4**.

La disminución de los Ingresos se presenta debido a la merma de sus cuentas en:

Transferencias y subvenciones: **\$149.968,6**, Otros ingresos: **\$48.210,0**, Operaciones interinstitucionales: **\$12.333,2**, Venta de servicios: **\$12.275,8**, Ingresos fiscales: **\$10.247,6**.

Las entidades con mayores Ingresos a diciembre de 2020 fueron las siguientes:

- ⇒ Gobernación de Putumayo: **\$568.742,6**
- ⇒ Puerto Asís: **\$101.498,7**
- ⇒ San Miguel de Mocoa: **\$66.979,7**
- ⇒ Orito: **\$65.326,2**

COSTOS

Aumentaron **\$1.721,3** al pasar de **\$120.755,4** en 2019 a **\$122.476,6** en 2020. Los Costos relacionados con la Venta de servicios totalizaron **\$122.442,2**, este saldo esta compuesto, principalmente, por las cuentas: Servicios de salud, Servicios públicos y Servicios educativos, las cuales representan el **67,4%**, el **28,3%** y el **4,3%** del grupo, respectivamente.

Los costos relacionados con la Venta de bienes disminuyeron **61,1%** al pasar de **\$88,4** en el 2019 a **\$34,4** a diciembre de 2020.

Las entidades que reportaron los mayores Costos fueron:

- ⇒ E.S.E. Hospital José María Hernández - Mocoa: **\$24.141,3**
- ⇒ E.S.E. Hospital Local Puerto Asís - Puerto Asís: **\$20.425,1**
- ⇒ Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Leguízamo: **\$18.460,1**
- ⇒ E.S.E. Hospital Pio XII - Colón: **\$8.181,3**
- ⇒ E.S.E. Hospital Sagrado Corazón de Jesús de la Hormiga: **\$8.004,4**

... Continúa

INTRODUCCIÓN A LOS INGRESOS, COSTOS, GASTOS Y RESULTADO

En millones de pesos



GASTOS

Totalizaron **\$1.131.978,2** a diciembre de 2020, aumentaron **\$197.907,8**, es decir, el **21,2%** con relación a diciembre de 2019. El Gasto público social representa el **57,7%**, disminuyó **5,9%** y tuvo un saldo de **\$653.577,2** a diciembre de 2020.

Los Gastos por Transferencias y subvenciones se incrementaron en **\$231.109,2** es la mayor variación absoluta; Representando el **22,9%** del total de los gastos. De otro lado, los Gastos de administración, tercer grupo más representativo, aumentaron **\$4.099,4** o **2,9%**.

Las entidades que reportaron los mayores Gastos fueron:

- ⇒ Gobernación de Putumayo: **\$568.722,8**
- ⇒ Puerto Asís: **\$101.498,7**
- ⇒ San Miguel de Mocoa: **\$66.979,7**
- ⇒ Orito: **\$65.326,2**
- ⇒ Valle del Guamuez (La Hormiga): **\$46.332,2**
- ⇒ Villagarzón (Villa Amazónica): **\$44.197,7**
- ⇒ Puerto Caicedo: **\$36.655,4**
- ⇒ Puerto Leguízamo: **\$33.772,7**

RESULTADO DEL EJERCICIO

El consolidado de Putumayo tuvo un superávit de **\$34.192,3** de saldo para el 2020, un **92,7%** menor al resultado del año anterior que presentó un saldo de **\$468.893,0**.

Esta disminución del superávit se explica, fundamentalmente por el aumento de los Gastos y Costos que no fueron compensados por la disminución de los Ingresos.

Entidades con mayores superávit:

- ⇒ Gobernación de Putumayo: **\$177.114,6**
- ⇒ Puerto Caicedo: **\$18.145,3**
- ⇒ E.S.E. Hospital José María Hernández - Mocoa: **\$11.306,9**
- ⇒ E.S.P. Empresa de Servicios Públicos - Orito: **\$7.729,1**
- ⇒ Puerto Leguízamo: **\$7.355,1**



Entidades con mayores déficit:

- ⇒ San Miguel de Mocoa: **\$228.520,5**
- ⇒ Terminal de Transportes de Villagarzón S.A.: **\$231,5**
- ⇒ UNE EPM Telecomunicaciones S.A. **\$203.213,7**

ASPECTOS CONTABLES DESTACADOS DE PUTUMAYO



Estado de Resultados

Cifras en millones de pesos

1

Los Ingresos por transferencias con un saldo de **\$967.116,8** es el grupo con mayor saldo en los

Ingresos representando el **74,7%** de los mismos. Además, revela la mayor disminución por **\$149.968,6** con relación al mismo periodo de 2019.

Están compuestos en un **53,3%** por la cuenta Sistema general de participaciones, el sistema general de regalías representan el **20,2%**, el Sistema General de seguridad social en salud representa el **15,2%** y las otras cuentas representan el **11,4%**. La disminución se explica por los movimientos de las siguientes cuentas:



\$246.235,5

Sistema general de regalías



\$51.433,9

Sistema general de participaciones



\$43.256,8 Sistema general de seguridad social en Salud.

2

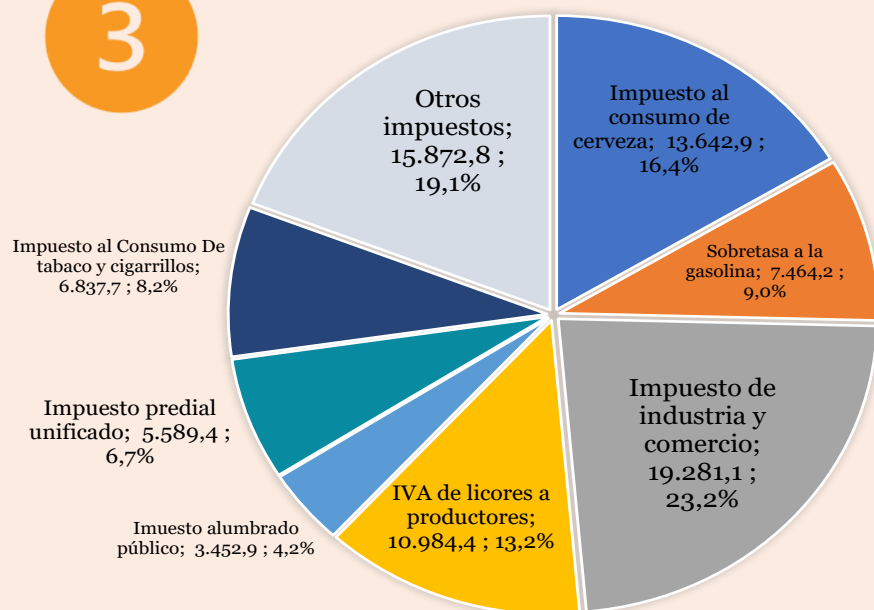
La Venta de servicios para el año 2020 totalizan \$145.129,7 y representa el **11,2%** de los Ingresos. Las cuentas que la componen son: Servicio de salud: **73,5%**, Servicios de energía: **13,0%**, Servicios educativos: **4,1%**, y Otras: **5,7%**.

Los siguientes son los aspectos contables más destacados de la información contable de Putumayo en el Estado de Resultados:

1. Las Transferencias representan el **74,7%** del total de los Ingresos.
2. La Venta de servicios constituye el **11,2%** de los Ingresos.
3. Los Ingresos por Impuestos totalizan **\$83.125,4**
4. Los Otros ingresos disminuyeron **\$48.210,0**
5. Los Costos aumentaron **\$1.721,3**
6. El Gasto público social representa el **57,7%** de los Gastos.
7. Las Transferencias se incrementaron en **\$231.109,2**
8. Los Gastos de administración aumentaron en **\$4.099,4** o **2,9%**.
9. Los Otros gastos totalizan **\$28.180,9**

3

Composición Impuestos



4

Los Otros ingresos con un saldo de **\$65.626,0** representan el **5,1%** de los Ingresos y registraron la segunda mayor disminución entre los grupos que los componen: **\$48.210,0**. Se destacan la siguientes variaciones: **Disminuciones:** Financieros: **\$29.458,8**, e Ingresos diversos: **\$19.928,6**; **Aumentos:** Reversión de las perdidas por deterioro de valor: **\$861,0** y Ajuste por diferencia en cambio: **\$316,4**.

5

Los Costos aumentaron **\$1.721,3** o **1,4%** con respecto al mismo periodo de 2019. Se explica por el aumento del grupo Costo de ventas de servicios por valor de **\$1.775,2** lo que representa el **1,5%**; En este grupo se destaca la variación positiva de la cuenta Servicios públicos cuyo valor aumentó **\$3.925,8** o **12,8%**. Además, su saldo de **\$34.613,0** representa el **28,3%** del total de los costos de servicios.

La cuenta Costo de ventas de servicios públicos esta compuesta por las siguientes subcuentas (peso sobre el total de cuenta): Energía: **\$24.726,0 (71,4%)**, Aseo: **\$4.344,0 (12,6%)**, Acueducto: **\$3.837,3 (11,1%)**, y Alcantarillado: **\$1.705,7 (4,9%)**.

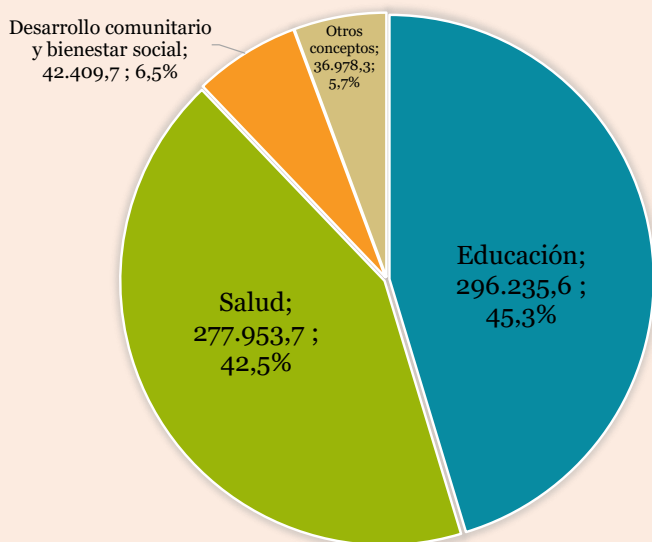
La cuenta Costo de venta de servicios de salud con un saldo de **\$82.524,9** es el concepto mas representativo dentro del grupo ventas de servicios, con un **67,4%** de participación y con una variación negativa de **\$1.952,3**.



6

El Gasto público social suma **\$653.577,2** y representa el **57,7%** de los Gastos. Es el grupo con mayor peso dentro de los Gastos. Su composición se puede apreciar en la siguiente gráfica:

Composición Gasto público social



7

Las Transferencias suman **\$258.694,8** y representa el **22,9%** de los Gastos. Es el segundo grupo con mayor peso dentro de los Gastos, Además, lo que más se destaca es su aumento por **\$231.109,2** con relación al mismo periodo de 2019; El concepto más representativo del grupo es:

Mayor saldo (sobre el total):

⇒ Otras transferencias **\$244.212,7 (94,4%)**, y la entidad con mayor saldo en la cuenta es el municipio de San Miguel de Mocoa con **\$239.611,5**.

8

Los Gastos de administración son el tercer grupo mas representativo de los Gastos después del Gasto público social y las Transferencias, con un saldo de **\$146.116,8** o **12,9%** del total de los gastos, presenta un aumento de **\$4.099,4**. Esto se debe, en buena parte, al incremento de las cuentas: Generales en **\$18.698,2**, Aportes sobre la nómina en **\$3.160,4** y Sueldos y salarios **\$2.589,7**. Las entidades que reportaron las mayores **Aumentos** en la cuenta **Generales** fueron las siguientes:

- ⇒ Puerto Asís: **\$4.590,0**
- ⇒ Puerto Leguízamo: **\$3.912,0**
- ⇒ Gobernación de Putumayo: **\$2.032,8**

En la cuenta **Sueldos y salarios**:

- ⇒ Gobernación de Putumayo: **\$749,6**
- ⇒ San Francisco– Putumayo.: **\$348,3**
- ⇒ Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Leguízamo: **\$303,2**

Y en la cuenta **Aportes sobre la nómina**:

- ⇒ Gobernación de Putumayo: **\$3034,2**

9

Los Otros gastos registraron un saldo de **\$28.180,9** a diciembre de 2020 y un aumento de **\$7.948,5** o de **39,3%** comparados con el mismo periodo de 2019. El mayor saldo y variación positiva la compone la cuenta Gastos diversos con **\$23.262,4** para el año 2020 y su variación de **7.957,9** o **52,0%**; se destaca la subcuenta Otros gastos diversos que revela un saldo de **\$21.286,4** para el año 2020 y representa el **91,5%** de este concepto, de igual manera, aumentó en **\$14.175,3**.

Las entidades que reportaron los mayores incrementos en la cuenta Gastos diversos fueron las siguientes:

- ⇒ Empresa de Servicios Públicos Domiciliarios de Leguízamo: **\$7.536,9**
- ⇒ Puerto Asís: **\$4.344,9**
- ⇒ E.S.E. Hospital Local Puerto Asís - Puerto Asís: **\$1.291,3**.



DATOS BÁSICOS DE LOS ACTIVOS, PASIVOS Y PATRIMONIO

En millones de pesos

ACTIVOS

A diciembre de 2020 alcanzaron la cifra de **\$2.719.228,4** saldo que es **\$376.722,0** o **16,1%** superior al saldo del año 2019.

Composición (peso sobre el total de Activos):

Propiedades, planta y equipo: **\$743.879,2 (27,4%)**, Cuentas por cobrar: **\$735.043,3 (27,0%)**, Efectivo y equivalentes al efectivo: **\$407.624,7 (14,6%)**, Otros activos: **\$397.986,0 (14,6%)**, Bienes de uso público e históricos y culturales: **\$387.820,6 (14,3%)**, y Otros conceptos: **\$46.874,6 (1,7%)**.

El grupo Otros activos aumentó **\$130.371,0** o un **48,7%**. Es el mayor aumento de los conceptos de los Activos. Otros aumentos destacados fueron:

- ⇒ Propiedades planta y equipo: **\$114.545,1** o **18,2%**.
- ⇒ Cuentas por cobrar: **\$68.738,2** o **10,3%**.
- ⇒ Bienes de uso público: **\$35.137,7** o **10,0%**.

⇒ Efectivo y equivalentes: **\$16.577,2** o **4,2%**.

⇒ Inventarios: **\$10.368,5** o **74,7%**.

⇒ Inversiones e instrumentos derivados **\$1.069,0** o **5,0%**

Por otro lado, es importante destacar la disminución de los Préstamos por cobrar por valor de **\$84,6** o **18,1%**.

Las entidades que reportaron los mayores Activos a diciembre de 2020 fueron las siguientes:

- ⇒ Gobernación de Putumayo **\$1.439.639,7**
- ⇒ San Miguel de Mocoa **\$360.494,6**
- ⇒ Villagarzón (Villa Amazónica) **\$178.712,7**
- ⇒ Orito **150.417,2**.
- ⇒ E.S.E. Hospital José María Hernández - Mocoa **\$118.972,0**
- ⇒ Puerto Asís **\$100.721,3**

PASIVOS

Los Pasivos consolidados de Putumayo suman **\$572.900,5** y aumentaron **\$302.232,6** con relación al año anterior. Este aumento se debe a cuatro grupos: Cuentas por pagar que se incrementó en **\$253.177,3**, Otros pasivos que lo hizo en **\$39.307,7**, Provisiones en **\$9.984,0** y Beneficios a los empleados en **\$2.121,3**.

Y finalmente, Los Prestamos por pagar son el único grupo que revela disminución por **\$2.357,7** o **13,6%**.



Charco del Indio, De Iroz - TP, CC BY-SA 3.0, Wikipedia.com

DATOS BÁSICOS DE LOS ACTIVOS, PASIVOS Y PATRIMONIO

En millones de pesos

PASIVOS

Composición (peso sobre el total de Pasivos): Cuentas por pagar **\$402.692,4 (70,3%)**, Otros pasivos: **\$106.659,5 (18,6%)**, Provisiones: **\$32.735,0 (5,7%)**, Beneficios a los empleados: **\$15.813,3 (2,8%)**, y Préstamos por pagar: **\$15.000,4 (2,6%)**.

Las entidades que reportaron los mayores Pasivos a diciembre de 2020 fueron las siguientes:

- ⇒ Gobernación de Putumayo: **\$409.930,9**
- ⇒ San Miguel de Mocoa: **\$287.546,8**
- ⇒ Puerto Asís: **\$62.007,9**
- ⇒ E.S.E. Hospital José María Hernández - Mocoa: **\$42.836,8**

PATRIMONIO

Totalizó **\$2.146.327,9** a diciembre de 2020, aumentó **\$74.789,4**, es decir, **3,6%** con relación a diciembre de 2019. El Patrimonio de las entidades de gobierno con un saldo de **\$1.910.398,9** representa el **89,0%** del Patrimonio y el Patrimonio de las empresas con un saldo de **\$205.113,0** representa el **9,6%**.

Los resultados consolidados del ejercicio, aunque representa el **1,6%** del patrimonio y su saldo es positivos, se redujeron **\$434.700,6** o **92,7%**.

La participación no controladora registra un saldo de **\$2.044,3** que representa el **0,1%** del total del patrimonio.

Y los saldos de operaciones recíprocas con un saldo negativo de **\$5.420,7** disminuyeron **\$10.008,1**.

Las entidades que reportaron los mayores en el saldos en el patrimonio fueron:

- ⇒ Gobernación de Putumayo: **\$1.029.708,8**
- ⇒ Villagarzón (Villa Amazónica): **\$157.504,0**
- ⇒ Orito: **\$135.911,9**



Cascadas Fin del mundo, De Rafael Ayala Castillo - TP, CC BY-SA 4.0, Wikipedia.com

ASPECTOS CONTABLES DESTACADOS DE PUTUMAYO

Situación Financiera

Cifras en millones de pesos

Los aspectos contables más destacados de la información contable de Putumayo en el Estado de Situación Financiera son los siguientes:

1. Las PPyE representan el **27,4%** de los Activos.
2. Cuentas por cobrar equivalen el **27,0%**
3. Otros activos aumentaron **\$130.371,0**
4. Los Pasivos aumentaron en **\$302232,6** debido al incremento de las grupos: Cuentas por pagar y Otros pasivos.
5. Los Beneficios a los empleados aumentaron **\$2.121,3**.
6. Las Provisiones aumentaron **43,9%**.
7. Los Préstamos por pagar son el grupo menos representativo de los Pasivos con un saldo de **\$15.000,4**.

1

Las Propiedades, planta y equipo con un saldo de **\$743.879,2** representan el **27,4%** de los Activos. Para tener una idea de su importancia, fue el segundo grupo, entre los que aumentaron, que mas lo

hizo, por **\$114.545,1** variación absoluta. Se destacan **3** variaciones dentro de las cuentas las componen:

Aumentos: 1. Construcciones en curso: **\$64.784,5**; 2. Edificaciones: **\$37.831,2** y 3. Equipos de comunicación y computación: **\$11.038,0**.

Las entidades que reportaron los mayores saldos fueron las siguientes:

- ⇒ Gobernación de Putumayo: **\$177.990,1**
- ⇒ Villagarzón (Villa Amazónica): **\$65.207,2**
- ⇒ Orito **\$53.696,5**
- ⇒ E.S.E. Hospital José María Hernández - Mocoa: **\$53.483,0**
- ⇒ Valle del Guamuez (La Hormiga): **\$45.924,9**
- ⇒ Puerto Guzmán: **\$42.134,8**
- ⇒ E.S.P. Empresa de Servicios Públicos - Orito: **\$40.058,1**

2

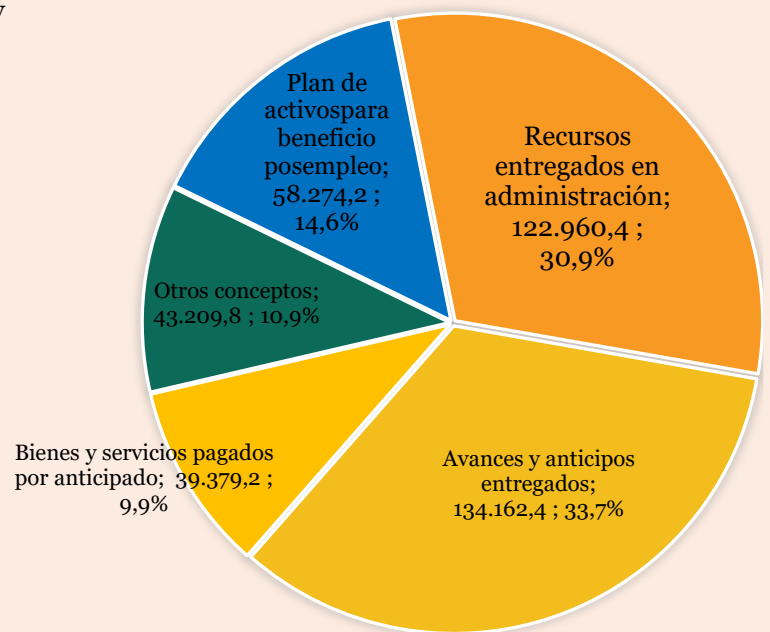
Las Cuentas por cobrar aumentaron **\$68.738,2** o **10,3%**. Al pasar de **\$666.305,2** en 2019 a **\$735.043,3** en 2020, aumento que se explica, esencialmente por **3** cuentas:

- Transferencias por cobrar con un saldo de **\$602.121,4** y un incremento de **\$43.733,7** o **7,8%**.
- Prestaciones de servicios de salud con un saldo de **\$62.404,2** y un aumento de **\$15,256,1** o **32,4%**
- Otras cuentas por cobrar con un saldo de **\$33.588,3** y una variación positiva de **\$4,780,9** o **16,6%**.

3

Los Otros activos son el tercer concepto más representativo de los Activos con un peso del **14,6%** y un saldo de **\$397.986,0** a diciembre de 2020. Su composición se puede apreciar en la siguiente gráfica:

Composición Otros activos



4

Los Pasivos aumentaron en **\$302.232,6** debido, principalmente, al incremento de los grupos: Cuentas por pagar, y Oros pasivos. El primero de ellos tuvo un saldo de **\$402.692,4** y un incremento de **\$253,177,3** (la mayor variación absoluta entre los grupos de los Pasivos) y; El segundo, tuvo un saldo de **\$106.659,5** y una variación de **39.307,7** o **58,4%**.

A continuación se puede apreciar las entidades con los mayores variaciones:

⇒ En las Cuentas por pagar:

San Miguel de Mocoa reportan un saldo en este grupo de **\$254.070,9**, monto que es **\$234.065,8** superior a los **\$20.005,2** reportados a diciembre de 2019.



⇒ En los Otros pasivos:

Se destaca la variación de la cuenta Avances y anticipos recibidos que aumentó **\$38.329,1**. La entidad que responde por la mayor parte de esta variación es la E.S.P. Empresa de Servicios Públicos - Orito en **\$34.847,1**, y cuyo reporte pasó de **\$35.796,4** en 2019 a **\$949.339,2** en 2020. Este cambio se registró principalmente en la subcuenta Anticipos sobre convenios y acuerdos que pasó de **\$2.513,1** en 2019 a **\$38.577,1** en 2020.

5

El grupo Beneficios a los empleados aunque solo pesa el **2.8%** sobre el total de los Pasivos aumentó, al pasar de **\$13.691,9** en 2019 a **\$15.813,3** en 2020. La variación se registra fundamentalmente en la cuenta Beneficios a los empleados corto plazo por valor de **\$1.989,2**.

Un **83,6%** del saldo de la cuenta está registrado en las siguientes subcuentas: Cesantías, Prima de vacaciones, Nomina por pagar, Prima de servicios, Vacaciones y Bonificaciones.

6

Los Provisiones tuvieron un saldo de **\$32.735,0** y aumentaron **\$9.984,0** o **43,9%**. Representan el **5,7%** de los Pasivos de Putumayo y por lo tanto, son el cuarto grupo más representativo después de los Beneficios a los empleados. Una de las cuentas que hace parte de este concepto y que responde por buena parte de esta variación son los Litigios y demandas, cuyo saldo pasó de **\$14.612,3** en 2019 a **\$22.177,0** en 2020 y es reportada, principalmente, por 2 entidades (variación entre paréntesis): Gobernación de Putumayo: **\$10.765,3** (**\$6.239,0**) y E.S.E. Hospital Local Puerto Asís - Puerto Asís: **\$2.811,7** (**\$977,0**).

Los Préstamos por pagar son el quinto y último grupo representativo de los Pasivos con un saldo de

\$15.000,4. Disminuyeron **\$2.357,7** con relación a 2019. En los conceptos que los componen se destaca la disminución de las cuentas: Financiamiento interno de largo plazo que se redujo en **\$2.151,3**, Financiamiento interno de corto plazo **\$199,2** y Financiamiento externo de largo plazo que lo hizo en **\$7,2**. La caída del grupo es básicamente reportada por Puerto Asís con una disminución de **\$1.081,6** en la subcuenta de Prestamos banca comercial.

7



ASPECTOS DESTACADOS

PUTUMAYO

Evaluación de Control Interno Contable

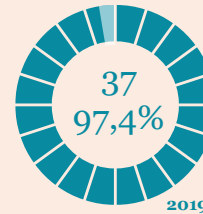
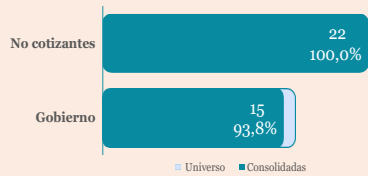


A continuación se presentan la cobertura y los resultados promedio por etapas, actividades, agrupaciones y criterio, correspondientes a la Evaluación de Control Interno Contable, reportada por las entidades del departamento de Putumayo.

	2020	2019
Aceptadas	38	37
Omisas	-	1
Universo	38	38

1 Cobertura

Los resultados que se presentan en esta sección, corresponden al promedio de las calificaciones enviadas por **38** entidades del Departamento de Putumayo, equivale a cobertura del **100%**.



2 La calificación total promedio de las entidades Departamento de Putumayo que presentaron su Evaluación de Control Interno Contable 2020, es de **4,46**, para el año 2019 este promedio fue de **4,35**.

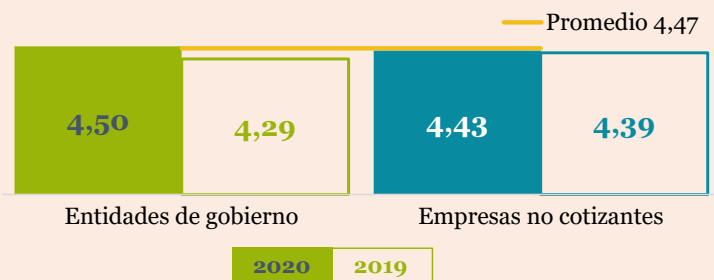
3 El promedio por Categorías de Municipios es de **4,46**, en donde la **Categoría 6** tiene el promedio más destacado.

Calificación promedio por etapas y actividades

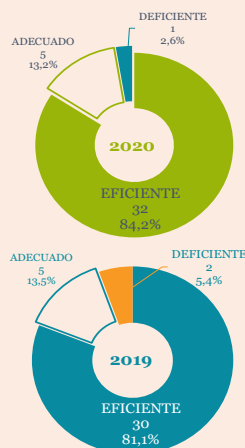
Elemento	2020	2019
ELEMENTOS DEL MARCO NORMATIVO RECONOCIMIENTO	4,29	4,14
Políticas Contables	4,29	4,14
Identificación	4,70	4,51
Clasificación	4,83	4,92
Registro	4,91	4,79
Medición Inicial	4,76	4,67
Medición Posterior	4,22	4,09
Medición Posterior	4,22	4,09
REVELACIÓN	4,66	4,55
Presentación de EEFF	4,66	4,55
RENDICIÓN DE CUENTAS	4,75	4,86
Rendición de Cuentas	4,75	4,86
GESTIÓN DEL RIESGO	3,79	3,69
Gestión del Riesgo Contable	3,69	3,69



4 El promedio por Marcos normativos es de **4,47** en donde las **Entidades de gobierno** tienen el mayor promedio y las **Empresas no cotizantes** el menor.



5 De las **38** entidades del Departamento de Putumayo consolidadas por la **CGN** en el Informe de Control Interno Contable 2020, el **84,2%** se evaluaron como Eficiente, en 2019 este porcentaje fue del **81,1%**



6 Con una calificación de **4,84**, la **Gobernación de Putumayo** se ubica en el puesto **10** del ranking de las 32 Gobernaciones del país, mientras que el **Municipio de Mocoa** con una calificación de **4,51** esta en el puesto 21 entre las 30 ciudades capitales consolidadas en el Informe de Control Interno Contable 2020.



BOLETÍN DE DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO

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.

Entidades públicas

16

Son las que registra el Departamento de Putumayo con cartera a favor del estado en el Boletín número **34** correspondiente al corte **30 de noviembre de 2020**.



Obligaciones a favor del Estado

\$ 10.321,8M

Deudores

275

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

Personas Naturales

152
55,3%



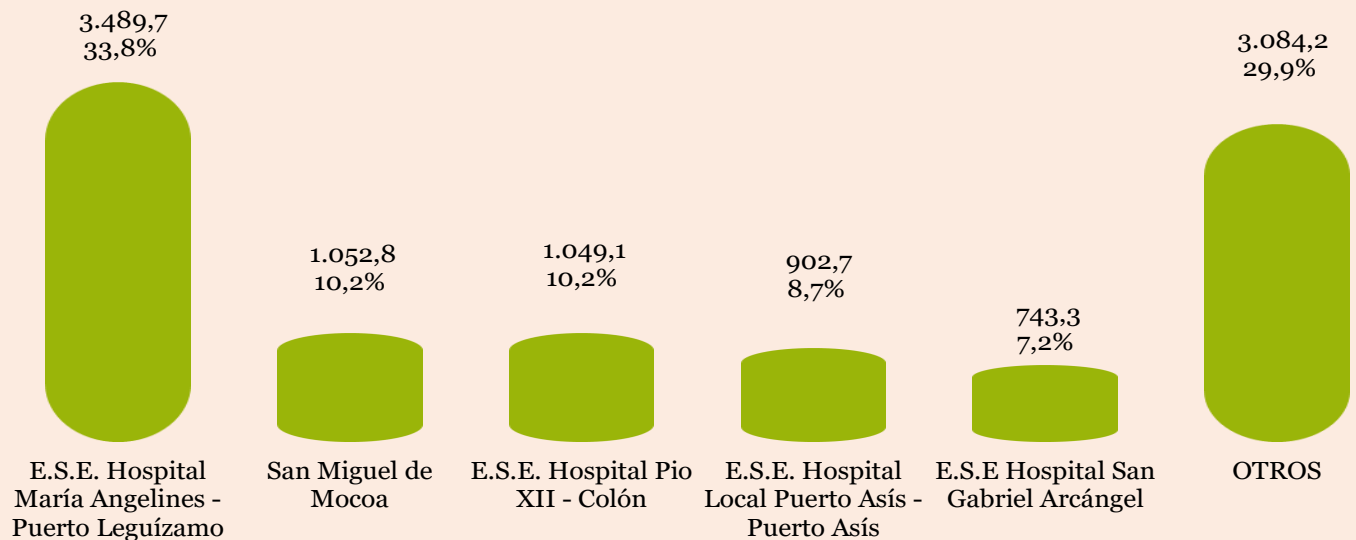
Personas Jurídicas

123
44,7%



BOLETÍN DE DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO - BDME

ENTIDADES PÚBLICAS CON MAYORES ACREENCIAS REPORTADAS



70,1%

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

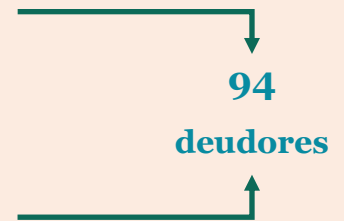
\$7.237,6 M



Naturales: 26



Jurídicos: 68



BOLETÍN DE DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO - BDME

ENTIDADES PÚBLICAS CON MAYORES VARIACIONES REPORTADAS ENTRE LOS BOLETINES 33 Y 34

NOMBRE ENTIDAD	BDME 34 NOVIEMBRE 2020	BDME 33 MAYO 2020	VARIACIÓN NETA
E.S.E. Hospital María Angelines - Puerto Leguízamo	3.489,7	-	3.489,7
E.S.E. Hospital Local Puerto Asís - Puerto Asís	902,7	-	902,7
Orito	670,7	-	670,7
E.S.E. Hospital Sagrado Corazón de Jesús de la Hormiga	706,8	1.196,0	(489,2)
Centro de Salud Alcides Jiménez Puerto Caicedo	466,1	-	466,1
SUBTOTAL	6.236,1	1.196,0	5.040,1
OTROS	4.085,7	4.363,5	(277,7)
TOTAL	10.321,8	5.559,5	4.762,3

La entidad que presenta mayor variación en el Departamento de Putumayo es E.S.E. Hospital María Angelines - Puerto Leguízamo por un valor de **\$3.489,7 M**, le sigue E.S.E. Hospital Local Puerto Asís - Puerto Asís con un valor de **\$902,7 M** y la **Orito** con **\$670,7 M**.

CONSOLIDADO VAUPÉS 2020



Vista aéreo de Mitú, De Hahdhdyboot - TP, CC BY-SA 4.0, Wikipedia.com



Población:

44.712 habitantes



Capital: Mitú



Ingresos por impuestos:

\$8.670,7



Ingresos por transferencias:

\$208.283,7



Gasto público social:

\$107.101,5



CONTADURÍA
GENERAL DE LA NACIÓN

Cifras en millones de pesos

REPÚBLICA DE COLOMBIA
CONSOLIDADO VAUPÉS
ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO
Por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020
Cifras en millones de pesos

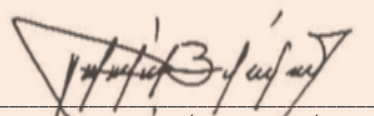
	2020	2019
INGRESOS	256.478,9	256.700,7
Ingresos sin contraprestación	228.944,6	223.931,2
Ingresos fiscales	20.660,9	17.820,2
Transferencias y subvenciones	208.283,7	206.111,0
Ingresos con contraprestación	13.976,0	15.301,1
Venta de bienes	54,5	-
Venta de servicios	13.921,5	15.301,1
Financieros y Ajuste por diferencia en cambio	2.124,1	2.377,6
Otros ingresos	11.434,2	15.090,8
COSTOS DE VENTAS	13.551,4	16.217,4
Costo de ventas de servicios	13.551,4	16.217,4
GASTOS	178.425,5	191.715,7
De administración y operación	40.011,9	32.856,0
De ventas	0,0	-
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	16.030,5	11.242,7
Transferencias y subvenciones	10.462,8	6.596,3
Gasto público social	107.101,5	136.405,3
Comisiones, Financieros y Ajuste por diferencia en cambio	1.131,1	1.155,9
Otros gastos	3.687,7	3.459,5
RESULTADO ANTES DE OPERACIONES RECÍPROCAS	64.502,0	48.767,6
Saldos de operaciones recíprocas en los ingresos (Db)	(230,6)	(1.547,4)
Saldos de operaciones recíprocas en los gastos (Cr)	-	(1.555,4)
RESULTADO DEL EJERCICIO	64.271,4	48.775,6



PEDRO LUIS BOHÓRQUEZ RAMÍREZ
CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN

REPÚBLICA DE COLOMBIA
CONSOLIDADO VAUPÉS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO
A 31-12-2020
Cifras en millones de pesos

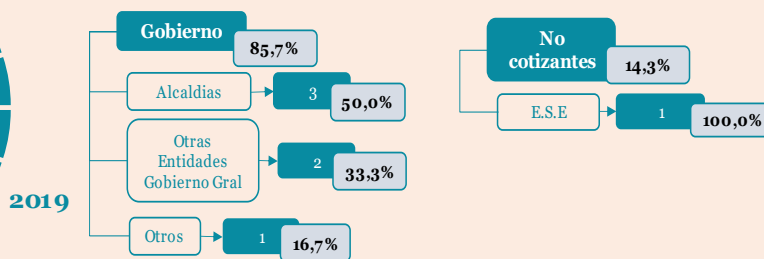
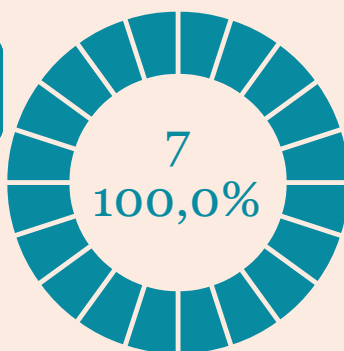
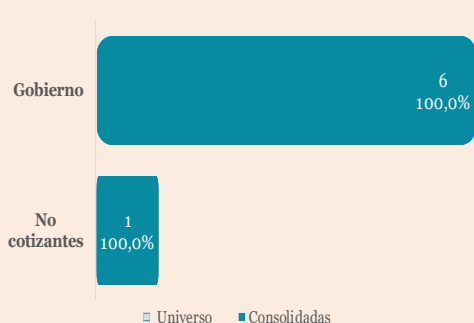
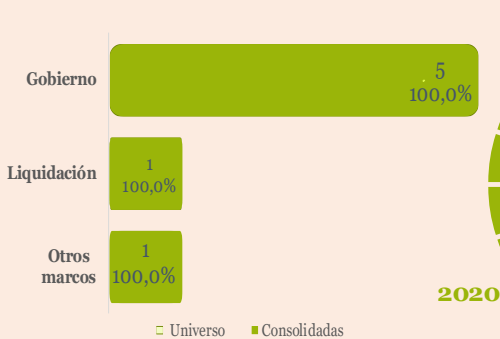
	2020	2019		2020	2019
ACTIVO			PASIVO		
Activo corriente	286.056,9	267.696,3	Pasivo corriente	56.776,6	52.232,5
Efectivo y equivalentes al efectivo	131.196,4	95.778,5	Préstamos por pagar	5.069,3	5.745,6
Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	3.023,2	2.848,2	Cuentas por pagar	24.619,7	20.904,8
Cuentas por cobrar sin contraprestación	113.232,4	128.430,4	Beneficios a los empleados	2.491,4	1.920,9
Cuentas por cobrar con contraprestación	30.033,9	32.142,8	Provisiones	1.411,3	1.661,4
Préstamos por cobrar	59,0	-	Pasivos por impuestos corrientes	0,5	1,9
Inventarios	8.512,0	8.496,4	Otros pasivos	23.184,4	21.997,9
Activo no corriente	448.917,5	399.480,8	Pasivo no corriente	1.029,0	-
Propiedades, planta y equipo	246.104,0	194.865,2	Otros pasivos	1.029,0	-
Bienes de uso público e históricos y culturales	81.181,4	79.637,0			
Activos intangibles	501,3	536,8	TOTAL PASIVO	57.805,6	52.232,5
Otros activos	121.130,8	124.441,8			
TOTAL ACTIVO	734.974,4	667.177,1	PATRIMONIO	677.168,8	614.944,6
			Patrimonio de las entidades de gobierno	597.806,9	551.145,8
			Patrimonio de las empresas	15.090,5	15.023,2
			Resultados consolidados del ejercicio	64.271,4	48.775,6
			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	734.974,4	667.177,1
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	1.284,5	1.378,3	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	10.717,9	10.417,9
Activos contingentes	538,6	538,6	Pasivos contingentes	10.459,5	10.159,5
Deudoras de control	745,9	839,7	Acreedoras de control	258,4	258,4



PEDRO LUIS BOHÓRQUEZ RAMÍREZ
CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN

COBERTURA

	2020	2019
Consolidadas	7	7
Omisas	-	-
Universo	7	7



DATOS FINANCIEROS BÁSICOS

Cifras en millones de pesos

ACTIVOS ↑



2020 \$734.974,4
2019 \$667.177,1

INGRESOS ↓



2020 \$256.478,9
2019 \$256.700,7

PASIVOS ↑



2020 \$57.805,6
2019 \$52.232,5

COSTOS ↓

2020 \$13.551,4
2019 \$16.217,4

GASTOS ↓

2020 \$178.425,5
2019 \$191.715,7

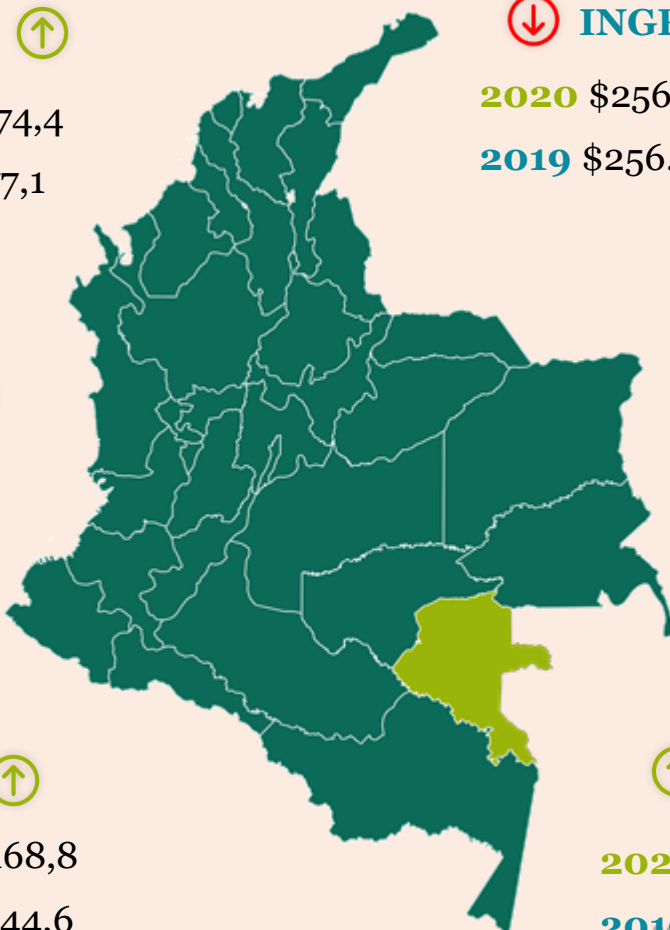
PATRIMONIO ↑



2020 \$677.168,8
2019 \$614.944,6

RESULTADOS ↑

2020 \$64.271,4
2019 \$48.775,6



INTRODUCCIÓN A LOS INGRESOS, COSTOS, GASTOS Y RESULTADO

En millones de pesos



Rio Vaupés, De Dairo - TP, CC BY-SA 4.0, Wikipedia.com

INGRESOS

Sumaron **\$256.478,9** valor que es **\$221,8** o un **0,1%** inferior al saldo del año 2019.

Mayores saldos (sobre el total):

Transferencias y subvenciones: **\$208.283,7 (81,2%)**, Ingresos fiscales: **\$20.660,9 (8,1%)**, Venta de servicios: **\$13.921,5 (5,4%)**, Otros ingresos: **\$13.558,3 (5,3%)** y Venta de bienes **\$54,5 (0,01%)**.

Los Ingresos por Impuestos alcanzaron los **\$8.670,7**.

Se destaca la disminución de los Otros ingresos en **\$3.910,1** y Venta de servicios en **\$1.379,7**.

Los Ingresos por transferencias y subvenciones aumentaron **\$2.172,7** o **1,1%**, debido, en parte, al **aumento** de la cuenta Sistema general de participaciones por valor de **\$26.595,4** y **disminución** la cuenta Sistema general de regalías por **\$17.908,3** y Otras transferencias **\$8.522,0**.

Las entidades con mayores Ingresos a diciembre de 2020 fueron las siguientes:

- ⇒ Departamento del Vaupés: **\$176.809,4**
- ⇒ Mitú: **\$42.944,2**
- ⇒ E.S.E. Hospital San Antonio: **\$16.565,5**
- ⇒ Taraira: **\$11.605,5**.

COSTOS

Disminuyen **\$2.665,9** o **16,4%** al pasar de **\$16.217,4** en 2019 a **\$13.551,4** en 2020. este valor es registrado por los Costos de ventas de servicios que registra el valor de **\$13.551,4**, la componen **2** cuentas Servicios de salud representa el **90,0%** tiene un saldo de **\$12.322,9**, quien presenta la mayor variación negativa de **\$3.086,1**, en razón a que para el año 2019 registra el valor de **\$15.409** y para el año 2020 el valor de **\$12.322,9** y la cuenta Servicios públicos presenta un saldo de **\$1.228,6**, representa el **9,1%** del total con una variación positiva en **\$420,2**.

Las entidades que reportaron los mayores Costos fueron:

- ⇒ E.S.E. Hospital San Antonio: **\$12.322,9**
- ⇒ Taraira: **\$1.188,8**
- ⇒ Carurú: **\$39,7**



... Continúa

INTRODUCCIÓN A LOS INGRESOS, COSTOS, GASTOS Y RESULTADO

En millones de pesos



GASTOS

Totalizaron **\$178.425,5** a diciembre de 2020, disminuyeron **\$13.290,3**, es decir, el **6,9%** con relación a diciembre de 2019. El Gasto público social representa el **60,0%**, disminuyó **21,5%** y tuvo un saldo de **\$107.101,5** a diciembre de 2020.

Los Gastos de administración y operación aumentaron **\$7.155,9** o **21,8%**. Es el segundo grupo de los Gastos, se compone en un **50,9%** por las cuentas Generales **\$16.183,5 (40,4%)** y Gastos de personal diversos **\$4.199,9 (10,5%)**.

El tercer grupo representativo es Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones registra un aumento en la variación de **\$4.787,8**, o **42,6%**, las Transferencias y subvenciones representa el **5,9%**, del total de los Gastos, presentó una variación de **\$3.866,5**, la cuenta que la compone es Otras transferencias por valor de **\$10.462,8**. Las entidades que reportaron los mayores Gastos fueron:

- ⇒ Departamento del Vaupés: **\$176.809,4**
- ⇒ Mitú: **\$42.944,2**
- ⇒ E.S.E. Hospital San Antonio: **\$16.562,5**



RESULTADO DEL EJERCICIO

El consolidado Vaupés tuvo un superávit de **\$64.271,4**, aumento el resultado en **31,8%** con relación al año anterior **\$48.775,6**.

Las entidades con mayores superávit:

- ⇒ Departamento de Vaupés: **\$52.761,0**
- ⇒ Mitú: **\$10.040,7**
- ⇒ Instituto Departamental del Deporte y la Recreación: **\$1.266,1**
- ⇒ Carurú: **\$1.241,9**
- ⇒ Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Mitú: **\$228,9**

Entidades con mayores déficit:

- ⇒ E.S.E. Hospital San Antoni.: **\$642,2**
- ⇒ Taraira: **\$624,9**



ASPECTOS CONTABLES DESTACADOS DE VAUPÉS



Estado de Resultados

Cifras en millones de pesos

1

Los Otros ingresos presentaron una disminución de **\$3.910,1** o **22,4%**. Las cuentas que explican la disminución son:

Ingresos diversos con una variación de: **3.656,6** y Financieros por valor de: **253,5**. La entidad que registra el mayor valor en el grupo es el Departamento del Vaupés por valor de **\$3.910,1**.

3

Las Ventas de servicios tiene un saldo de **\$13.921,5** representan el **5,4%** de los Ingresos. El saldo que

registra en el año 2019 es de **\$15.301,1**, y año 2020 el valor de **\$13.921,5**, con una variación negativa por valor de **\$1.379,7**. Las cuentas que la componen son Servicios de salud registra **disminución** en **\$1.390,6** y Servicio de acueducto registra **aumento** por valor **\$20,6**. La entidad que registra la mayor variación en los servicios de salud es la E.S.E. Hospital San Antonio Con un valor de **\$12.537,3**.

4

La Venta de bienes presenta un saldo de **\$54,5**, la variación es el mismo valor en razón a

que para el año 2019 no reporta saldo. Está compuesta por la cuenta Bienes comercializados, la cual representa el **100%**, del total de la cuenta.

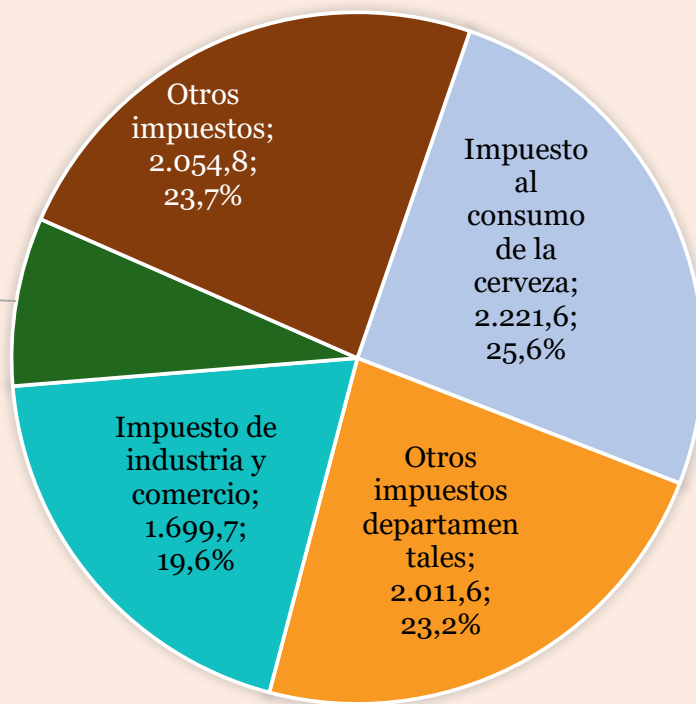
Los siguientes son los aspectos contables más destacados de la información contable del Departamento de Vaupés en el Estado de Resultados:

1. Los Otros ingresos disminuyeron **\$3.910,1**.
2. Los Ingresos por Impuestos totalizan **\$8.670,7**.
3. Las Ventas de servicios disminuyeron **\$1.379,7**.
4. La Venta de bienes registra un saldo de **\$54,5**
5. Las Transferencias y subvenciones constituye el **81,2%** de los Ingresos.
6. Los Costos aumentaron **16,4%**
7. El Gasto Público social representa el **60,0%** de los Gastos.
8. Los Gastos de administración aumentaron **\$7.1559,1** o **6,9%**.
9. El Deterioro, depreciación y amortización disminuyó **42,6%**.

2

Composición Impuestos

Impuesto s de rifas, apuestas y juegos permitidos; 682,9; 7,9%



5

Las Transferencias y subvenciones registra el valor de **\$208.283,7** es el primer grupo con mayor saldo en los Ingresos representando el **81,2%** de los mismos. Además, aumentó **\$2.172,7** con relación al mismo

periodo de 2019.

Está compuesto por las siguientes cuentas: Sistema general de participaciones, Otras transferencias, Sistema general de regalías, Sistema General de seguridad social en salud y Subvenciones representa el **53,6%**, **24,8%**, **13,6%**, **6,2%** y **1,9%** respectivamente. A continuación, se relacionan las cuentas que presentaron mayores



\$26.595,4

Sistema general de participaciones



\$17.908,3

Sistema general de regalías



\$8.522,0

Otras transferencias

6

Los Costos disminuyeron **\$2.665,9**, o **16,4%** con respecto al mismo periodo de 2019. Se explica por el aumento del grupo Costo de ventas de servicios por valor de **\$2.665,9**, registra el saldo de \$13.551,4 y presenta el **100,0%** del grupo.

Lo compone **2** cuenta Servicios de salud cuyo valor disminuyó en **\$3.086,1** o **20,0%**. El saldo es de **\$12.322,9** representa el **90,9%** del total del grupo y, si se compara con el total de los Costos, representa el **90,9%**.

Los Servicios públicos registra un saldo de **\$1.228,6** representa el **9,1%** del grupo, con una variación positiva de **\$420,2**.



8

Los Gastos de administración y operación son el segundo grupo más representativo de los Gastos después del Gasto público social. Pero lo que más destaca es la variación positiva de su saldo por valor de **\$7.155,9** o **21,8%**. Esto se debe, en buena parte, al **aumento** de las cuentas: Generales en **\$2.163,6** y Gastos de personal diversos en **\$3.214,0**.

Las entidades que reportaron las mayores **aumentos** es en la cuenta Generales fueron las siguientes:

⇒ Departamento del Vaupés: **\$2.522,2**

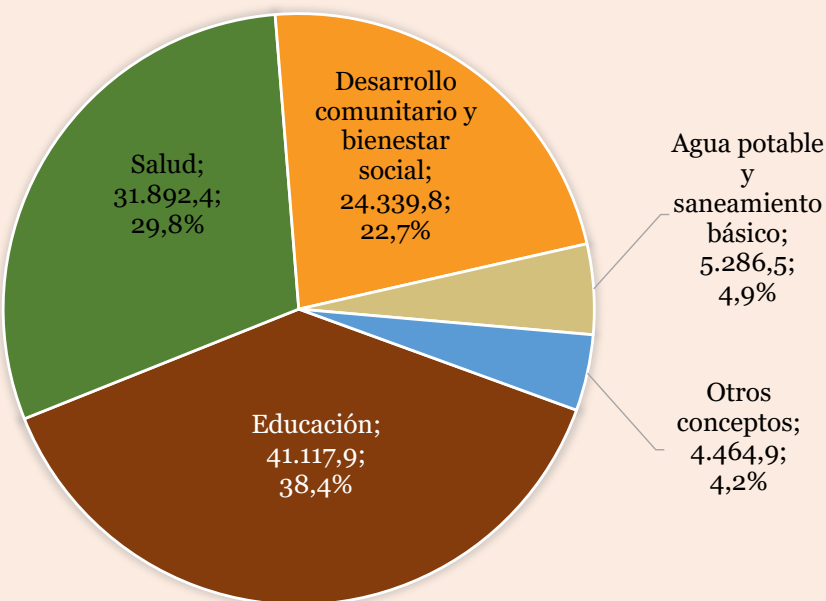
Y en la cuenta Gastos de personal diversos:

⇒ Departamento del Vaupés: **\$3.976,4**

7

El Gasto público social suma **\$107.101,5** representa el **60,0%**. Es el grupo con mayor peso dentro de los Gastos. Su composición se puede apreciar en la siguiente gráfica:

Composición Gasto público social



9

El Deterioro, depreciación, amortización y provisión es el tercer grupo más representativo de los Gastos. Registraron un saldo de **\$16.030,5** a diciembre de 2020 y un aumento de **\$4.787,8** o de **42,6%** comparados con el mismo periodo de 2019. Las cuentas que lo componen son: Depreciación de propiedades, planta y equipo **\$2.835,6** y Depreciación de bienes de uso público en servicio **\$2.506,0**.

Las entidades que registran los mayores saldos son:

⇒ Departamento del Vaupés: **\$9.854,4**

⇒ Mitú: **\$3.059,4**

⇒ Taraira: **\$2.334,1**



Indígena en Vaupés, María Luisa Moreno, CNMH.

DATOS BÁSICOS DE LOS ACTIVOS, PASIVOS Y PATRIMONIO

En millones de pesos

ACTIVOS

A diciembre de 2020 alcanzaron la cifra de **\$734.974,4** saldo que es **\$67.797,2** o **10,2%** superior al saldo del año 2019.

Composición (peso sobre el total de Activos):

Propiedades, planta y equipo: **\$246.104,0 (33,5%)**, Cuentas por cobrar: **\$143.266,3 (19,5%)**, Efectivo y equivalentes al efectivo: **\$131.196,4 (17,9%)**, Otros activos **\$121.632,0 (16,5%)**, Bienes de uso público e históricos y culturales: **\$81.181,4 (11,0%)**, Inventarios: **\$8.512,0 (1,2%)**, Inversiones e instrumentos derivados: **\$3.023,2 (0,4%)** y Prestamos por cobrar **\$59,0 (0,01%)**. Los grupos que presentaron mayores aumentos fueron:

- ⇒ Propiedades planta y equipo **\$51.238,8** o un **26,3%**.
- ⇒ Efectivo y equivalente al efectivo **\$35.417,9** o un **37,0%**

⇒ Bienes de uso público e históricos y culturales: **\$1.544,4** o **1,9%**.

Las cuentas que reportaron **disminuciones**:

- ⇒ Cuentas por cobrar: **\$17.306,9** o **10,8%**.
- ⇒ Otros activos: **\$3.346,6** o **2,7%**.

Las entidades que reportaron los mayores Activos a diciembre de 2020 fueron las siguientes:

- ⇒ Departamento del Vaupés **\$586.158,6**
- ⇒ Mitú **\$126.056,3**
- ⇒ Carurú **\$25.160,2**

PASIVOS

Los Pasivos consolidados de Vaupés suman **\$57.805,5** y aumentaron **\$5.573,0** o **10,7%** con relación al año anterior. El **84,5%** de este aumento se debe a dos grupos: Cuentas por pagar **\$3.714,9 (17,8%)** y Otros pasivos en **\$2.214,0 (10,1%)**.

Los préstamos por pagar, aunque solo pesa el **8,8%** sobre el total de los Pasivos presenta la mayor variación negativa dentro del grupo por valor de **\$676,2**, al pasar de **\$5.745,6** en 2019 a **\$5.069,3** en 2020.

... Continúa



Mitú, Foto de Radio Nacional de Colombia

DATOS BÁSICOS DE LOS ACTIVOS, PASIVOS Y PATRIMONIO

En millones de pesos

PASIVOS

Composición (peso sobre el total de Pasivos): Cuentas por pagar: **\$24.619,7 (42,6%)**, Otros pasivos: **\$24.213,8 (41,9%)**, Prestamos por pagar: **\$5.069,3 (8,8%)**, Beneficios a los empleados: **\$2.491,4 (4,3%)** y Provisiones **\$1.411,3 (2,4%)**.

Las entidades que reportaron los mayores Pasivos a diciembre de 2020 fueron las siguientes:

- ⇒ Departamento del Vaupés: **\$58.530,3**
- ⇒ Mitú: **\$28.240,8**
- ⇒ Carurú: **\$7.101,2**
- ⇒ Taraira: **\$2.564,7**

PATRIMONIO

Totalizó **\$677.168,8** a diciembre de 2020, aumentó **\$62.224,2**, es decir, **10,1%** con relación a diciembre de 2019. El Patrimonio de las entidades de gobierno con un saldo de **\$597.806,9** representa el **88,3%** del Patrimonio y el Patrimonio de las empresas con un saldo de **\$15.090,5** representa el **2,2%**.

Los resultados consolidados del ejercicio, presenta un saldo de **\$64.271,4** representa el **9,5%**, del total del grupo, mayor valor registrado para el año 2019 por valor de **\$48.775,6**, presentando una variación positiva de **\$15.495,8**.

Las entidades que reportaron los mayores saldos fueron:

- ⇒ Departamento del Vaupés: **\$527.628,3**
- ⇒ Mitú: **\$96.815,5**
- ⇒ Taraira: **\$18.102,0**
- ⇒ Carurú: **\$18.102,0**



ASPECTOS CONTABLES DESTACADOS DE VAUPÉS

Situación Financiera

Cifras en millones de pesos

Los aspectos contables más destacados de la información contable del Departamento de Vaupés en el Estado de Situación Financiera son los siguientes:

1. Las PPyE representan el **33,5 %** de los Activos.
2. Las Cuentas por cobrar disminuyó **\$17.306,9**.
3. Efectivo, equivalente al efectivo aumentaron **37,0%**.
4. Los Pasivos aumentaron **10,7%** debido al incremento de los grupos: Cuentas por pagar y Otros pasivos.
5. Beneficios a los empleados registra un saldo de **\$2.491,4**.
6. Los Otros pasivos aumento **10,1%**.
7. Los Préstamos por pagar disminuyó en **\$676,2**.

1

Las Propiedades, planta y equipo con un saldo de **\$246.104,0** representan el **33,5%** de los Activos. Para tener una idea de su importancia, el segundo

grupo, Cuentas por cobrar, tiene un peso del **19,5%**. Sin embargo, fue el grupo, entre los que más aumentaron. Se destacan **4** variaciones dentro de las cuentas las componen:

aumentos: 1. Edificación: **\$38.460,1**; 2.

Construcciones en curso: **\$13.193,8** y 3. Muebles, enseres y equipo de oficina: **\$2.802,4**. **disminución:** 1. Depreciación acumulada de PPyE: **\$7.558,5**.

Las entidades que reportaron los mayores saldos fueron las siguientes:

⇒ Departamento del Vaupés: **\$162.087,8**

⇒ Mitú: **\$57.689,6**

⇒ Carurú: **\$12.625,8**

⇒ Taraira: **\$7.351,8**

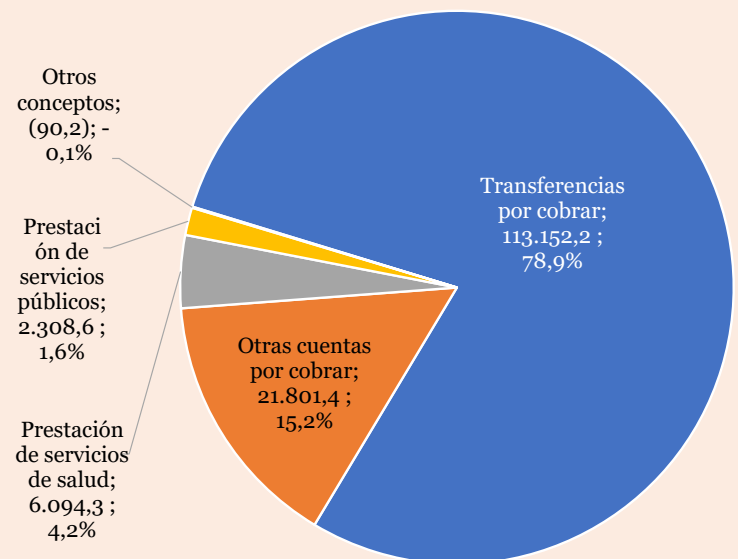
⇒ E.S.E. Hospital San Antonio: **\$6.161,8**.

2

Las Cuentas por cobrar son el segundo concepto más representativo de los Activos con un peso del **19,5%** y un saldo de **\$143.266,3** a diciembre de 2020. Su

composición se puede apreciar en la siguiente gráfica:

Composición Cuentas por Cobrar



3

El Efectivo y equivalente al efectivo presenta una variación positiva de **\$35.417,9** o **37,0%**. Al pasar de **\$95.778,5** en 2019 a **\$131.196,4** en 2020. Es uno de los mayores aumentos presentados en el grupo, este es registrado por **1** cuenta:

•Depósitos en instituciones financieras registra el valor de **\$130.029,0**, presenta un incremento de **\$35.326,5**. Las entidades que registran los mayores saldos es Departamento de Vaupés **\$98.382,6** y Mitú **\$20.474,7**.



4

Los Pasivos aumentaron **10,7%** debido, principalmente, al incremento de los grupos: Cuentas por pagar y Otros pasivos. El primero de ellos tuvo un saldo de **\$24.619,7** y un incremento de **\$3.714,9** o de **17,8%** (el mayor entre los grupos de los Pasivos) y; el segundo, tuvo una variación de **\$2.214,0**, monto que resulta de **\$24.213,8** superior al saldo de diciembre de 2019 por valor de **\$21.999,9**. A continuación se puede apreciar su composición:

Variaciones de las Cuentas por Pagar



Cuentas por Pagar	2020	2019	Variación
Adquisición de bienes y servicios nacionales	\$14.773,5	\$11.128,6	\$3.644,9
Recursos a favor de terceros	\$4.756,6	\$3.644,2	\$1.112,3
Otras cuentas por pagar	\$2.317,0	\$3.149,4	(\$832,4)
Otras conceptos	\$2.772,6	\$2.982,5	(\$209,9)
Total	\$24.619,7	\$20.904,8	\$3.714,9

La cuenta que registra el mayor valor es Adquisición de bienes y servicios, el cuál presenta una variación positiva de **\$3.644,9**, registró en el año 2019 el valor de **\$11.128,6** inferior al registro del año 2020 por **\$14.773,5**. La entidad que reportan **aumento** es la Departamento de Vaupés por valor de **\$5.562,1** y la que registra la **disminución** es Taraira con un valor de **\$1.822,8**.

5

Los Beneficios a los empleados, aunque solo pesa el **4,3%** sobre el total de los Pasivos aumentó **\$570,5** al pasar de **\$1.920,9** en 2019 a **\$2.491,4** en 2020.

La variación se registra

fundamentalmente en la cuenta Beneficios a los empleados a corto plazo que tiene un saldo de **\$2.491,4**.

La entidad que reporta el mayor saldo es la Departamento de Vaupés por valor de **\$1.630,5**.

6

Los Otros pasivos tuvieron un saldo de **\$24.213,8** y aumentaron **\$2.214,0** o **10,1%**, representan el **41,9%** de los Pasivos y por lo tanto, son el segundo grupo más representativo después de

Cuentas por pagar. Una de las cuentas que hace parte de este concepto y que responde por buena parte de esta variación es Otros pasivos diferidos, cuyo saldo pasó de **\$23,3** en 2019 a **\$1.317,4** en 2020, presentando una variación positiva de **\$1.294,2**. La entidad que reporta el mayor saldos es el Departamento de Vaupés: **\$1.317,4**.

7

Los Préstamos por pagar son el tercer grupo más representativo de los Pasivos con un saldo de **\$5.069,3**. La variación que registra es un aumento de **\$676,2** la explica el valor de **\$24.213,8** mayor valor registrado para el año 2020 y menor valor en **\$5.745,6** registrado para el año 2019.

Las cuentas que la componen es: Financiamiento interno de largo plazo registra una variación negativa por **\$447,5**, así como también, la cuenta Financiamiento interno de corto plazo por valor de **\$228,8**.



ASPECTOS DESTACADOS

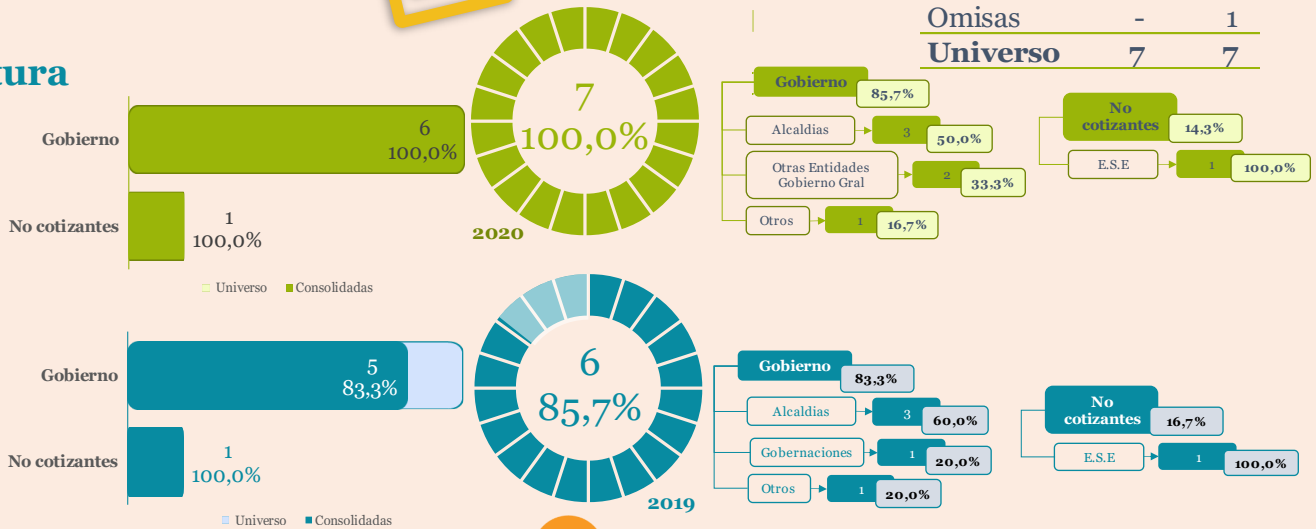
VAUPÉS

Evaluación de Control Interno Contable

A continuación se presentan la cobertura y los resultados promedio por etapas, actividades, agrupaciones y criterio, correspondientes a la Evaluación de Control Interno Contable, reportada por las entidades del Departamento de Vaupés.

1 Cobertura

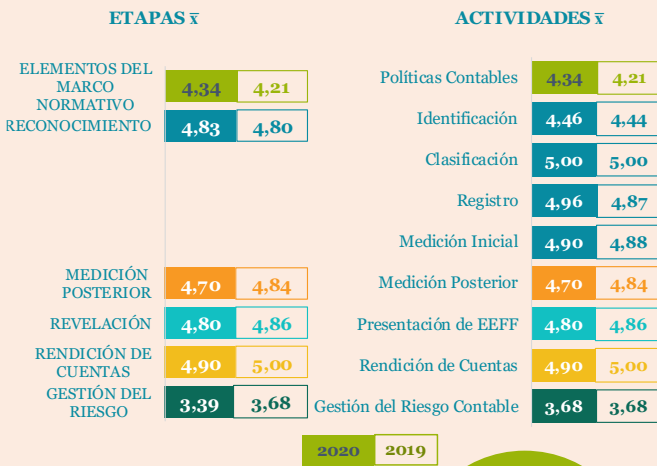
Los resultados que se presentan en esta sección, corresponden al promedio de las calificaciones enviadas por 7 entidades



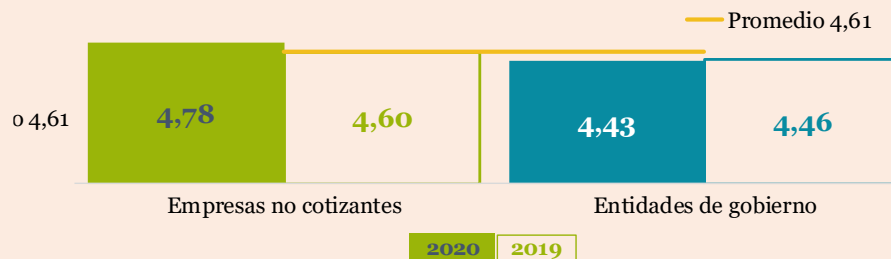
2 La calificación total promedio de las entidades Departamento de Vaupés que presentaron su Evaluación de Control Interno Contable 2020, es de **4,48**, para el año 2019 este promedio fue de **4,48**.

3 El promedio por Categorías de Municipios es de **4,59**, en donde la **Categoría 6** tiene el promedio más destacado.

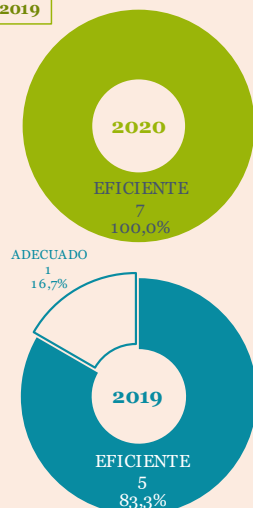
Calificación promedio por etapas y actividades



4 El promedio por Marcos normativos es de **4,61**, en donde los **Empresas no cotizantes** tienen el mayor promedio y las **Entidades de gobierno** el menor.



5 De las 7 entidades del Departamento de Vaupés consolidadas por la CGN en el Informe de Control Interno Contable 2020, el **100,0%** se evaluaron como Eficiente, en 2019 este porcentaje fue del **83,3%**



6 Con una calificación de **4,06** la **Gobernación de Vaupés** se ubica en el puesto **26** del ranking de las 32 Gobernaciones del país, mientras que el **Municipio de Mitú** con una calificación de **4,07** es 25 entre las 30 ciudades capitales consolidadas en el Informe de Control Interno Contable 2020.



BOLETÍN DE DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO

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.

Entidades públicas

4

Son las que registra el Departamento de Vaupés con cartera a favor del estado en el Boletín número **33** y **34** correspondiente al corte **30 de noviembre de 2020**.



Obligaciones a favor del Estado

\$ 7.217,5 M

Deudores

55

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

Personas Naturales

14,6% 13

76,4% 42



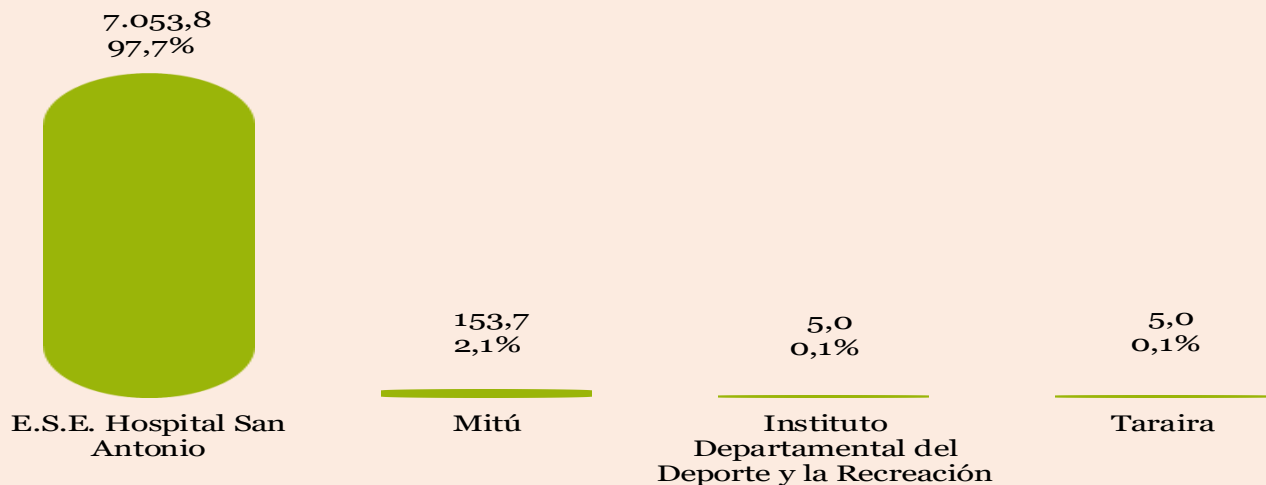
13
23,6%

Personas Jurídicas



42
76,4%

BOLETÍN DE DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO - BDME



100,0%

De las acreencias reportadas en el Departamento de Vaupés se concentran en 4 entidades, por un valor de:

\$ 7.217,5 M



Naturales: 13



Jurídicos: 42

55

deudores

BOLETÍN DE DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO - BDME

ENTIDADES PÚBLICAS CON MAYORES VARIACIONES REPORTADAS ENTRE LOS BOLETINES 33 Y 34

NOMBRE ENTIDAD	Millones de Pesos		
	BDME 34 NOVIEMBRE 2020	BDME 33 MAYO 2020	VARIACIÓN NETA
E.S.E. Hospital San Antonio	7.053,8	9.359,6	(2.305,8)
Mitú	153,7	493,3	(339,6)
Carurú	-	119,7	(119,7)
Instituto Departamental del Deporte y la Recreación	5,0	-	5,0
Taraira	5,0	-	5,0
SUBTOTAL	7.217,5	9.972,5	(2.755,0)
OTROS	-	-	-
TOTAL	7.217,5	9.972,5	(2.755,0)

La entidad que presentó mayor variación en la E.S.E. Hospital San Antonio por un valor de **\$ 2.305,8 M**, le sigue **Mitú** con un valor de **\$ 339,6** y la **Carurú** con **\$ 119,7 M**, **Instituto Departamental del Deporte y la Recreación** **\$5,0** y **Taraira** **\$5,0**.