

# DEPARTAMENTO DE AMAZONAS



PRESIDENTE DE LA REPÚBLICA  
Gustavo Francisco Petro Urrego

MINISTRO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO  
Ricardo Bonilla González

CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN  
Mauricio Gómez Villegas

SUBCONTADOR DE CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN (E)  
Luis Jaime Valencia Cubillos

SUBCONTADORA GENERAL Y DE INVESTIGACIÓN  
Rocío Pérez Sotelo

SUBCONTADOR DE CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN  
Juan Camilo Santamaría Herrera

SECRETARIO GENERAL  
Freddy Armando Castaño Pineda

COORDINADOR GIT PROCESAMIENTO Y ANÁLISIS DE PRODUCTO (E)  
Jackson Stewar Ackine Leguizamo

EQUIPO PROCESAMIENTO ANÁLISIS DE PRODUCTOS

Amanda Santiago  
Angela María López Olaya  
Eliana Vásquez Bernal  
Edgar Andrés Contreras Combita  
Kelly Sol Rodríguez Hernández  
Laura Escobar Vélez  
Lupita Corazón Molano Rojas  
Nubia Estela Porras Morales  
Yennifer Carolina Monsalve Bautista

# PRESENTACIÓN

A continuación, se presenta el Informe de Situación Financiera y Resultados Consolidados 2022 del Departamento de Amazonas, comparado con el periodo anterior. Este informe tiene como objetivo brindar una visión general de los resultados obtenidos durante el año 2022, así como presentar de forma sintética la situación patrimonial del Departamento al 31 de diciembre del mismo año.

En este informe se hace un breve análisis de los ingresos, costos, gastos y resultados consolidados del Departamento durante el 2022. Se detallan los grupos y valores más representativos de los anteriores rubros, su equivalencia en relación con el total de cada partida, y se identifican las entidades que presentaron los mayores resultados.

De igual manera, se realiza un análisis de la situación patrimonial consolidada del Departamento, detallando los grupos más significativos del Activo, el Pasivo y el Patrimonio. Se resaltan las entidades que presentaron los mayores valores en cada grupo analizado.

También se incluye una sección dedicada a sintetizar la cobertura y los resultados de la Evaluación de Control Interno Contable, realizada por cada una de las entidades del Departamento de Amazonas. Estos resultados se detallan en función de etapas, actividades, agrupaciones y criterios específicos.

Finalmente, se presenta una síntesis de la información proporcionada por las entidades contables públicas del Departamento en el Boletín de Deudores Morosos del Estado (BDME). Esta información se refiere a deudores, tanto personas naturales como jurídicas, cuyas obligaciones superaron del monto de 5 salarios mínimos mensuales legales vigentes y que presentaron una mora superior a 6 meses al momento del reporte.

Desde la Contaduría General de la Nación esperamos que este informe sea de utilidad para la ciudadanía y otros grupos interesados en conocer la situación financiera consolidada del Departamento de Amazonas en 2022, lo que incluye la información de las entidades contables públicas del Departamento. Este informe puede contribuir al control social y ciudadano, así como a la toma de decisiones informadas en el futuro.

MAURICIO GÓMEZ VILLEGAS

Contador General de la Nación

# NOTA METODOLÓGICA

La consolidación de la información contable que realiza la Contaduría General de la Nación (CGN) 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 Informes 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 los Informes Consolidados de Situación Financiera y de Resultados.

## 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, porque este se presenta por separado.

Para mayor detalle de la información, se puede consultar a través de la pagina web [www.contaduria.gov.co](http://www.contaduria.gov.co) por la siguiente ruta: Productos / Situación Financiera y Resultados Consolidados del Nivel Nacional - Balance General de la Nación y Otros Informes / Situación Financiera Y Resultados Consolidados Por Departamentos.

## 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 informe 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.

## Cifras del informe

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

Por lo anterior, se informa que en todo el documento los redondeos utilizados son automáticos de la herramienta Excel, a efectos de facilitar la lectura de las cifras.

# CONSOLIDADO

## 2 0 2 2

Cifras en millones de pesos



# MAZONAS

**Capital:**  
Leticia



**Población:**  
**83.690** Habitantes  
(Fuente: DANE)



**Ingresos por impuestos:**  
**\$34.193,0**



**Ingresos por transferencias:**  
**\$347.751,8**



**Gasto público social:**  
**\$179.888,9**



**Temas:**

- \* Datos financieros básicos
- \* Cobertura
- \* Informe de resultados 2022
- \* Informe de situación financiera 2022
- \* Aspectos destacados Evaluación de Control Interno Contable
- \* Boletín de Deudores Morosos del Estado

# DATOS FINANCIEROS BÁSICOS

Cifras en millones de pesos



## ACTIVOS



**2022** \$1.061.080,4  
**2021** \$959.364,4



## PASIVOS



**2022** \$198.494,3  
**2021** \$143.088,7



## PATRIMONIO



**2022** \$862.586,1  
**2021** \$816.275,7



## INGRESOS



**2022** \$438.945,0  
**2021** \$387.946,6



## GASTOS



**2022** \$333.966,6  
**2021** \$280.227,6



## COSTOS



**2022** \$48.501,8  
**2021** \$34.407,8



## RESULTADOS



**2022** \$56.476,7  
**2021** \$97.038,7

## OBERTURA

	2022	2021
Consolidadas	6	6
Omisas	-	-
Universo	6	6



# ¿SABÍAS QUÉ?

Con corte al 31 de diciembre de 2022, la información consolidada presenta que...



**6** son las entidades de Amazonas que reportaron información a la CGN con corte a 31 de diciembre 2022.

El número de entidades y los marcos normativos aplicados por las mismas son: **5** Gobierno, **1** No cotizantes.



En el departamento **1** hospital que reportó información con corte a 31 de diciembre de 2022 por Ingresos. El E.S.E. Hospital San Rafael-Leticia reportó **\$52.395,4**.

De los **11** Municipios que conforman el Departamento de Amazonas, Leticia, reportó ingresos por **\$83.681,7** destacándose como el de mayor relevancia por este concepto.



De Otras entidades de gobierno general, **2** reportaron información con corte al 31 de diciembre de 2022. El Instituto Departamental del Deporte y Recreación - Amazonas reportó ingresos por **\$1.262,1** siendo la de mayor relevancia por este concepto.

**SALUD** con una participación del **45,6%** es el concepto con mayor importancia relativa del total del Gasto público social, y este asciende a la suma de **\$82.114,4**.



**3** Entidades reportaron información por concepto de gasto público social. En este aspecto la Gobernación del Amazonas reportó **\$136.796,2** situándose en el primer lugar de mayor relevancia por este concepto.

De los **2** municipios que reportaron información en el Amazonas, el Municipio de Leticia- reportó Construcciones en curso por **\$23.632,4** estableciéndose como el de mayor relevancia por este concepto.



**EDIFICACIONES** con una participación del **9,7%** es el concepto con mayor importancia relativa del total de Propiedad planta y equipo que asciende a la suma de **\$32.399,9**.

De las **4** entidades que reportaron información por concepto de Adquisición de bienes y servicios nacionales, Puerto Nariño reportó **\$23.312,2** posicionándose como la de mayor relevancia por este concepto.



**4** son las entidades que reportaron información por concepto de Recursos recibidos en administración, Gobernación del Amazonas reportó **\$33.700,9** destacándose como la de mayor relevancia por este concepto.

De las **2** entidades que reportaron información por concepto de Transferencias por cobrar Leticia reportó **\$17.757,5** siendo la segunda de mayor relevancia en este concepto.



**REPÚBLICA DE COLOMBIA**  
**INFORME CONSOLIDADO DE RESULTADOS**  
**DEPARTAMENTO DE AMAZONAS**  
**Por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022**  
(Cifras expresadas en millones de pesos)

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>INGRESOS</b>	<b>438.945,0</b>	<b>387.946,6</b>
<b>Ingresos sin contraprestación</b>	<b>388.576,1</b>	<b>342.353,8</b>
Ingresos fiscales	40.824,3	34.514,9
Transferencias y subvenciones	347.751,8	307.838,9
<b>Ingresos con contraprestación</b>	<b>40.688,9</b>	<b>36.222,4</b>
Venta de servicios	40.688,9	36.222,4
<b>Financieros y Ajuste por diferencia en cambio</b>	<b>2.814,7</b>	<b>561,7</b>
<b>Otros ingresos</b>	<b>6.865,3</b>	<b>8.808,8</b>
<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>48.501,8</b>	<b>34.407,8</b>
Costo de ventas de servicios	48.501,8	34.407,8
<b>GASTOS</b>	<b>333.966,6</b>	<b>280.227,6</b>
De administración y operación	76.035,3	70.156,5
De ventas	-	653,8
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	28.448,9	22.637,8
Transferencias y subvenciones	44.319,6	7.360,1
Gasto público social	179.888,9	176.115,5
Comisiones, Financieros y Ajuste por diferencia en cambio	1.243,5	665,6
Otros gastos	4.030,3	2.638,4
<b>RESULTADO ANTES DE OPERACIONES RECÍPROCAS</b>	<b>56.476,7</b>	<b>73.311,2</b>
Saldos de operaciones recíprocas en los ingresos (Db)	(111,9)	(237,1)
Saldos de operaciones recíprocas en los gastos (Cr)	(111,9)	(23.964,6)
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>56.476,7</b>	<b>97.038,7</b>

# DATOS CLAVE DEL INFORME DE RESULTADOS

Cifras en millones de pesos

## INGRESOS



A 31 de diciembre de 2022, los Ingresos alcanzaron la cifra de **\$438.945,0**, lo que representa un saldo de **\$50.998,5** mayor que en el año 2021. A continuación, se mencionan los grupos más representativos de acuerdo con la gráfica anterior, junto con su valor y su equivalencia en relación al total del Ingreso:

El grupo de Transferencias y subvenciones alcanzó la suma de **\$347.751,8**, equivalente al **79,2%** sobre el total de los ingresos y presenta un aumento de **\$39.912,9** que representa el **13,0%** frente al año anterior. La cuenta más representativa en este grupo es Sistema general de participaciones, con un valor de **\$198.222,5**. El **100%** de este concepto está representado en los valores reportados por tres entidades así: Gobernación de Amazonas **80,8%**, Leticia **14,0%** y Puerto Nariño **5,2%**.

Por otro lado, Ingresos fiscales, con un saldo de **\$40.824,3**, tiene una participación del **9,3%** sobre el total de los ingresos y presenta un incremento de **\$6.309,4**, esto representa el **18,3%** frente al valor 2021. Dentro del cual, la cuenta con el valor más alto es Impuestos, con **\$34.193,0**, las entidades que reportaron los mayores valores en orden de representatividad son Gobernación de Amazonas **55,4%**, Leticia **44,3%** y Puerto Nariño **0,2%**.

El grupo Venta de servicios con un saldo de **\$40.688,9**, tiene una participación del **9,3%** sobre el total de los ingresos, y presenta un aumento de **\$4.466,5** frente al año 2021. La cuenta que registra el mayor valor es Servicios de salud por **\$31.769,0**.



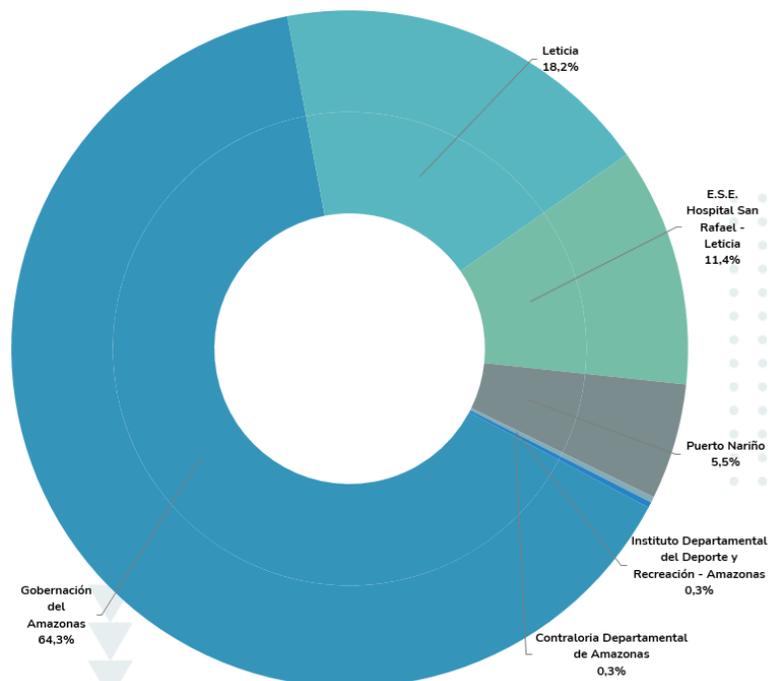
Fuente: Ribera del Río Amazonas, Paula D.

La entidad que reportó el saldo para esta cuenta es E.S.E. Hospital San Rafael - Leticia con el **100%**.

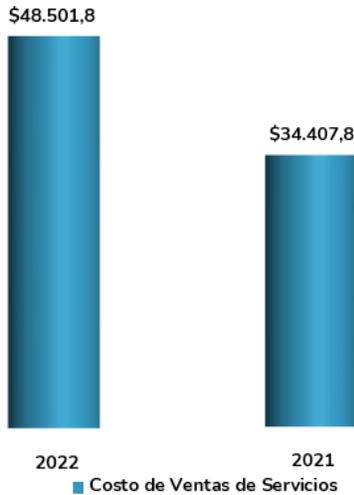
Finalmente, del grupo Otros ingresos con un saldo de **\$9.680,0** que representa el **2,2%** del total del Ingreso, las cuentas Financieros por **\$2.814,7**, Ingresos diversos **\$6.820,1** y Reversión de las perdidas por deterioro de valor **\$45,2** representan el **1,6%**, **0,6%** y **0,0%** del total del Ingreso respectivamente.

### Entidades con mayores valores agregados en el Ingreso.

A diciembre de 2022, las entidades que reportaron los valores con mayor importancia relativa en los Ingresos fueron: Gobernación del Amazonas con un valor de **\$295.011,8**, Leticia con **\$83.681,7**, E.S.E. Hospital San Rafael - Leticia con **\$52.395,4**, Puerto Nariño con **\$25.448,9**, Instituto Departamental del Deporte y Recreación - Amazonas con **\$1.262,1** y Contraloría Departamental de Amazonas con **\$1.253,1**, equivalencias que se representan en la siguiente gráfica.



# COSTOS



## Entidades con mayores valores agregados en el Costo.

A diciembre de 2022, las entidades que reportaron los valores con mayor importancia relativa en el Costo fueron:

- E.S.E. Hospital San Rafael - Leticia \$42.185,3,
- Leticia \$6.316,5,

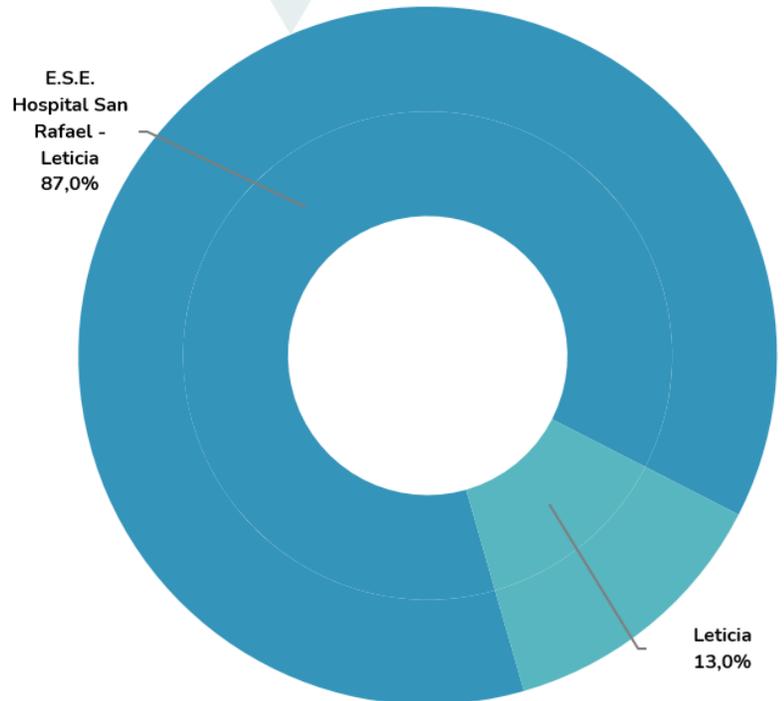
Equivalencias que se presentan en la siguiente gráfica.

A 31 diciembre de 2022 el Costo alcanzó la cifra de \$48.501,8 el cual presenta un incremento de \$14.094,0 representando el 41,0% frente al valor 2021. En la gráfica anterior se observan los grupos más representativos con los totales consolidados.

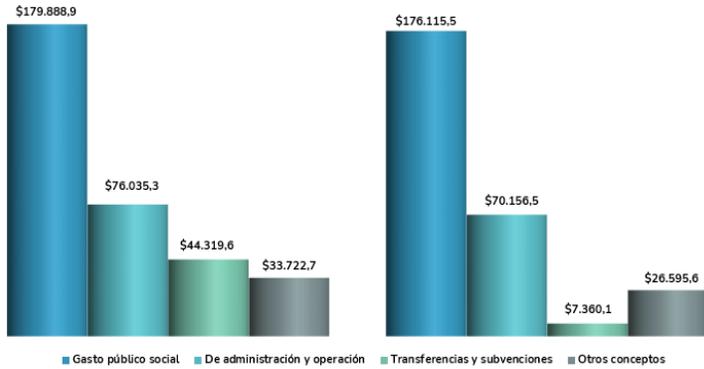
El grupo Costo de ventas de servicios con un saldo de \$48.501,8 tiene una participación del 100% sobre el total del Costo y refleja un incremento de \$14.094,0, que representa el 41,0% frente al valor 2021.

Dentro de este grupo, se destaca la cuenta Servicios de salud con un valor de \$42.185,3, que presenta un aumento de \$12.678,3, que representa el 43,0% frente al valor 2021. La entidad que reportó ese saldo fue el E.S.E. Hospital San Rafael - Leticia con un 100%.

La cuenta Servicios Públicos por valor de \$6.316,5, con un incremento de \$1.415,7, equivalente al 28,9% la entidad que reporto valor es Leticia con un 100%.



# GASTOS



A 31 diciembre de 2022, los Gastos alcanzaron la cifra de **\$333.966,6** la cual presenta un incremento de **\$53.738,9** representando el **19,2%** frente al valor 2021. En la gráfica anterior se observan los grupos más representativos con los totales consolidados.

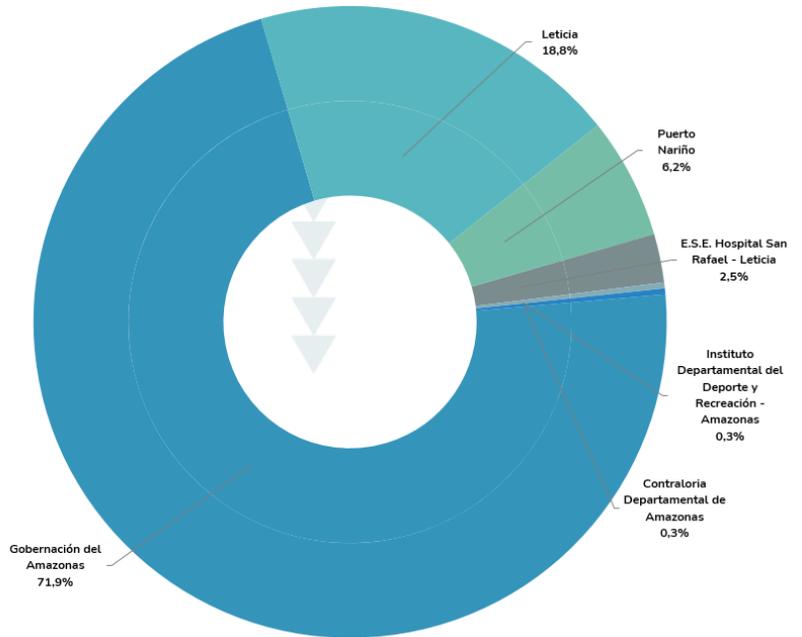
El grupo de Gasto público social con un saldo de **\$179.888,9** tiene una participación del **53,9%** sobre el total de los Gastos y presenta un incremento de **\$3.773,5** equivalente al **2,1%** en relación con el año 2021. El concepto con mayor importancia relativa es Salud por valor de **\$82.114,4** y las entidades que reportaron los mayores valores en orden de representatividad son Gobernación del Amazonas **73,4%**, Leticia **20,1%** y Puerto Nariño **6,5%**.

El grupo de Administración y operación con un saldo de **\$76.035,3** tiene una participación del **22,8%**, sobre el total de los gastos y presenta un incremento de **\$5.878,8** representando el **8,4%** en relación con el año 2021. De este grupo se destaca la cuenta generales por valor de **\$50.302,4**, de la cual las entidades que reportaron los mayores valores en orden de representatividad son Gobernación de Amazonas **67,8%**, E.S.E. Hospital San Rafael - Leticia **24,4%** y Leticia **6,2%**.

Por otra parte, el grupo de transferencias y subvenciones por valor de **\$44.319,6** tiene una participación del **13,3%**, sobre el total de los Gastos y presenta un aumento respecto al 2021 de **502,2%** equivalente a **\$36.959,5**. Dentro de este grupo, la cuenta con mayor relevancia es otras transferencias por valor de **\$44.319,6**.

Finalmente, los saldos de los grupos Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones por **\$28.448,9** y Otros gastos por **\$5.273,8**, representan el **8,5%**, **1,6%** del total de los Gastos respectivamente.

Entidades con mayores participaciones agregados en el Gasto.



## RESULTADO DEL EJERCICIO

El consolidado del Departamento de Amazonas tuvo un superávit de **\$56.476,7**, saldo que es un **41,8%** menor al resultado del año anterior el cual fue de **\$97.038,7**. Esta disminución del superávit se explica, teniendo en cuenta que los ingresos para el año 2022 aumentaron un **13,1%** respecto al 2021 y que el incremento de costos y Gastos fueron de **41,0%** y **19,2%** respectivamente frente a los saldos del año anterior.

Entidades con mayor superávit:

- Gobernación de Amazonas **\$54.072,3**.
- Puerto Nariño **\$54.072,3**

Entidades con mayor déficit:

- E.S.E. Hospital San Rafael - Leticia (**\$8.428,6**)
- Contraloría Departamental de Amazonas (**\$107,3**)

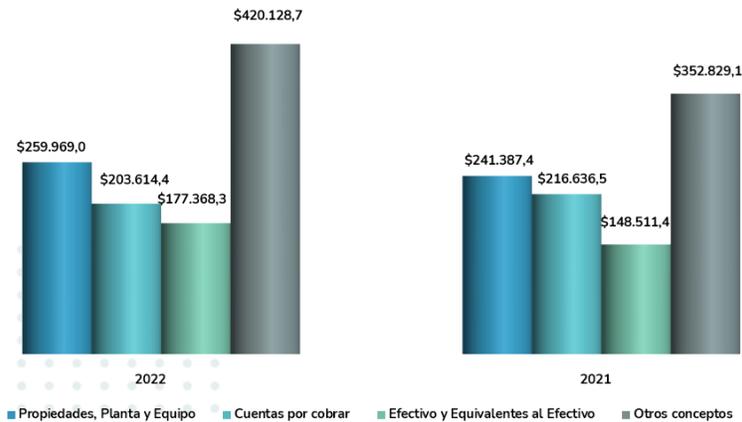
**REPÚBLICA DE COLOMBIA**  
**INFORME CONSOLIDADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**DEPARTAMENTO DE AMAZONAS**  
**A 31-12-2022**  
**(Cifras expresadas en millones de pesos)**

	2022	2021		2022	2021
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo corriente</b>	<b>371.127,6</b>	<b>355.873,1</b>	<b>Pasivo corriente</b>	<b>186.391,0</b>	<b>134.813,5</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo	177.284,3	148.426,7	Préstamos por pagar	13.779,1	15.573,5
Cuentas por cobrar sin contraprestación	180.776,6	194.992,0	Cuentas por pagar	67.776,6	60.668,3
Cuentas por cobrar con contraprestación	9.593,9	9.227,2	Beneficios a los empleados	3.064,3	3.471,0
Préstamos por cobrar	5,6	5,5	Provisiones	18.753,9	9.283,5
Inventarios	106,6	787,4	Pasivos por impuestos corrientes	226,6	194,4
Otros activos	3.360,7	2.434,4	Otros pasivos	82.790,5	45.622,8
<b>Activo no corriente</b>	<b>689.952,8</b>	<b>603.491,3</b>	<b>Pasivo no corriente</b>	<b>12.103,4</b>	<b>8.275,1</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo	84,0	84,6	Cuentas por pagar	5.297,3	3.285,7
Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	3.344,2	2.815,1	Provisiones	2.336,5	2.503,0
Cuentas por cobrar sin contraprestación	0,9	87,6	Otros pasivos	4.469,6	2.486,4
Cuentas por cobrar con contraprestación	13.243,0	12.329,8	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>198.494,3</b>	<b>143.088,7</b>
Inventarios	6.861,1	6.013,8	<b>PATRIMONIO</b>	<b>862.586,1</b>	<b>816.275,7</b>
Propiedades, planta y equipo	259.969,0	241.387,4	Patrimonio de las entidades de gobierno	766.838,2	711.289,1
Bienes de uso público e históricos y culturales	160.511,3	144.362,6	Patrimonio de las empresas	47.282,8	30.731,2
Activos intangibles	886,0	940,9	Resultados consolidados del ejercicio	56.476,7	97.038,7
Otros activos	245.053,2	195.469,4	SalDOS de operaciones recíprocas en el patrimonio	(8.011,6)	(22.783,4)
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>1.061.080,4</b>	<b>959.364,4</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>1.061.080,4</b>	<b>959.364,4</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>11.983,7</b>	<b>11.263,7</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>124.676,0</b>	<b>61.962,2</b>
Activos contingentes	63,0	63,0	Pasivos contingentes	35.651,6	37.129,9
Deudoras de control	11.920,7	11.200,7	Acreedoras de control	89.024,4	24.832,3

# DATOS CLAVE DEL INFORME DE SITUACIÓN FINANCIERA

Cifras en millones de pesos

## ACTIVOS



A 31 de diciembre de 2022, los Activos alcanzaron la cifra de **\$1.061.080,4**, lo que representa un saldo de **\$101.716,0** mayor que en el año 2021. A continuación, se mencionan los grupos más representativos de acuerdo con la gráfica anterior, junto con su valor y su equivalencia en relación al total del activo:

El grupo de Propiedades, planta y equipo, con un saldo de **\$259.969,0**, tiene una participación del **24,5%** sobre el total de los activos y presenta un incremento de **\$18.581,6**, esto representa el **7,7%** frente al valor 2021. Dentro del cual, la cuenta con el valor más alto es Construcciones en curso, con **\$135.779,2**.

Las entidades que reportaron los mayores valores en orden de representatividad son Gobernación de Amazonas **80,5%**, Leticia **17,4%** y Puerto Nariño **2,1%**.

Por otro lado, las Cuentas por cobrar alcanzaron la suma de **\$203.614,4**, equivalente al **19,2%** sobre el total de los activos y presenta una disminución de **\$13.022,0** que representa el **6,0%** frente al año anterior. La cuenta más representativa en este grupo es Transferencias por cobrar con un valor de **\$175.722,9** (antes de deterioro y depreciación). El **100%** de este concepto está representado en los valores reportados por tres entidades así: Gobernación de Amazonas **83,7%**, Leticia **9,7%** y Puerto Nariño **6,6%**.



Fuente: Kapax, Mauricio Pineda, Wikimedia Commons.

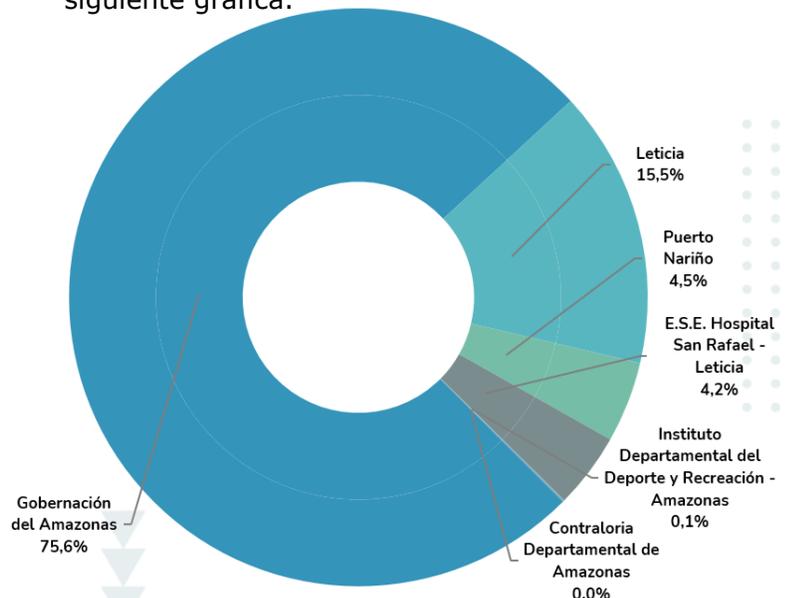
El grupo Otros activos ajustados con un saldo de **\$249.299,8**, tiene una participación del **23,5%** sobre el total de los activos, y presenta un incremento de **\$50.455,1** frente al año 2021. La cuenta que registra el mayor valor es Recursos entregados en administración por **\$78.767,0**.

Las entidades que reportaron los mayores valores en orden de representatividad son Gobernación de Amazonas **99,9%**, Leticia **0,1%** y Puerto Nariño **0,0%**.

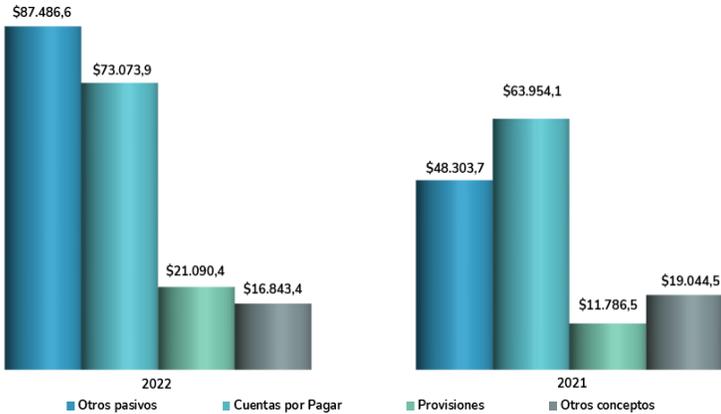
Finalmente, los grupos Efectivo y equivalentes al efectivo con un saldo de **\$177.368,3** y Otros activos por valor de **\$249.299,8** representan el **16,7%** y **23,5%** del total del Activo respectivamente.

### Entidades con mayores valores agregados en el Activo.

A diciembre de 2022, las entidades que reportaron los valores con mayor importancia relativa en los Activos fueron: la Gobernación de Amazonas con un valor de **\$1.026.020,4**, Leticia con **\$210.900,6**, Puerto Nariño con **\$61.436,0**, E.S.E. Hospital San Rafael - Leticia con **\$57.097,3**, Instituto Departamental del Deporte y Recreación - Amazonas con **\$1.312,4** y Contraloría Departamental de Amazonas con **\$160,3**. Equivalencias que se representan en la siguiente gráfica.



# PASIVOS



A 31 diciembre de 2022, los Pasivos alcanzaron la cifra de **\$198.494,3**, presentaron un incremento de **\$55.405,6** representando el **38,7%** frente al valor 2021. En la gráfica anterior se observan los grupos más representativos con los totales consolidados.

El grupo Otros pasivos con un saldo de **\$87.486,6** tiene una participación del **44,1%** sobre el total de los pasivos y presenta un incremento de **\$39.183,0** equivalente al **81,1%** en relación con el año 2021. El concepto con mayor importancia relativa es Recursos recibidos en administración por valor de **\$54.141,8** y las entidades que reportaron los mayores valores en orden de representatividad son Gobernación de Amazonas **54,4%**, Leticia **32,8%** y Puerto Nariño **12,1%**.

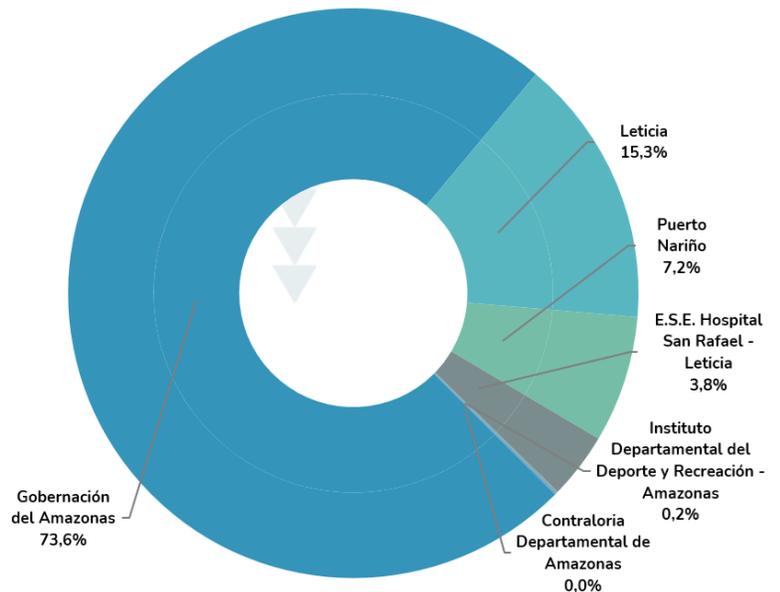
El grupo Cuentas por pagar con un saldo de **\$73.073,9** tiene una participación del **36,8%**, sobre el total de los pasivos y presenta un incremento de **\$9.119,8** representando el **14,3%** en relación con el año 2021. De este grupo se destaca la cuenta Adquisición de bienes y servicios nacionales por valor de **\$39.604,7**, de la cual las entidades que reportaron los mayores valores en orden de representatividad son Puerto Nariño **58,8%**, Gobernación de Amazonas **21,3%** y E.S.E. Hospital San Rafael - Leticia **12,7%**.

Por otra parte, el grupo Provisiones por valor de **\$21.090,4** tiene una participación del **10,6%**, sobre el total de los pasivos y presenta un aumento respecto al 2021 de **78,9%** equivalente a **\$9.303,9**. Dentro de este grupo, la cuenta con mayor relevancia es Litigios y demandas por valor de **\$21.090,4**, las entidades que reportaron los mayores valores en orden de representatividad son Gobernación de Amazonas **88,9%**, E.S.E. Hospital San Rafael - Leticia **10,9%** y Contraloría Departamental de Amazonas **0,2%**.

Finalmente, los grupos Prestamos por pagar con un saldo de **\$13.779,1** y Beneficios a los empleados por **\$3.064,3** representan el **6,9%** y **1,5%** del total del pasivo, respectivamente.

## Entidades con mayores valores agregados en el Pasivo.

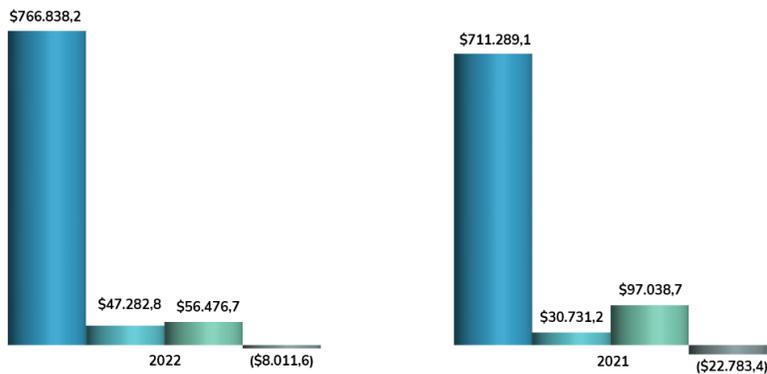
A diciembre de 2022, las entidades que reportaron los valores con mayor importancia relativa en los Pasivos fueron la Gobernación de Amazonas con un valor de **\$357.726,8**, Leticia con **\$74.306,2**, Puerto Nariño con **\$34.997,5**, E.S.E. Hospital San Rafael - Leticia con **\$18.243,1**, Instituto Departamental del Deporte y Recreación - Amazonas con **\$875,0** y Contraloría Departamental de Amazonas con **\$180,8**. Equivalencias que se representan en la siguiente gráfica.



Amazonas se encuentra dividida en **11** municipios, como se presenta a continuación:



# PATRIMONIO



■ Patrimonio de las entidades de gobierno  
■ Resultados consolidados del ejercicio

■ Patrimonio de las empresas  
■ Otros conceptos

A 31 diciembre de 2022 el Patrimonio alcanzó la cifra de **\$862.586,1** la cual presenta un incremento de **\$46.310,4** que representa el **5,7%** frente al valor 2021. Los grupos con mayores saldos son: Patrimonio de las entidades de gobierno, Patrimonio de las empresas y Resultados consolidados del ejercicio.

El grupo Patrimonio de las entidades de gobierno con un saldo de **\$766.838,1** tiene una participación del **88,9%** sobre el total del Patrimonio y presenta un incremento de **\$55.549,1**, que representa el **7,8%** frente al valor 2021. Dentro de este grupo, se destaca la cuenta Capital fiscal por valor de **\$542.227,0**, de la cual las entidades que reportaron los mayores valores en orden de representatividad son Gobernación de Amazonas **75,6%**, Leticia **22,0%** y Puerto Nariño **2,2%**.

El grupo Patrimonio de las empresas alcanzó la suma de **\$47.282,8**, con una participación del **5,5%** sobre el total del Patrimonio presentando un aumento de **\$16.551,6** frente al valor 2021.

La cuenta de Resultados de ejercicios anteriores fue la que registró la cifra más representativa, con un saldo de **\$37.887,6** y la única entidad que reportó saldos en esta cuenta fue E.S.E. Hospital San Rafael - Leticia, lo que representa el **100%**.

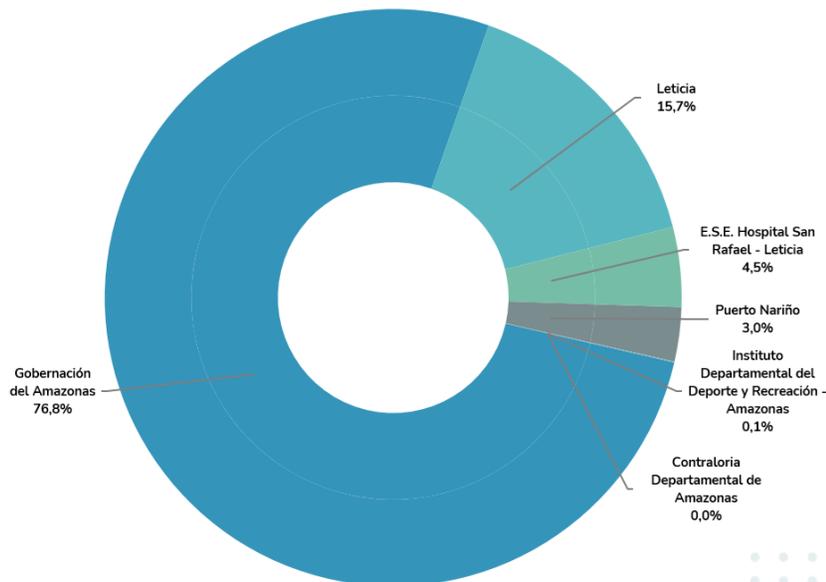
Por otra parte, el grupo Resultados consolidados del ejercicio alcanzó la cifra de **\$56.476,7**, con una participación del **6,5%** sobre el total del Patrimonio, lo que representa una disminución de **\$40.562,1** equivalente al **41,8%** frente al valor 2021.

## Entidades con mayores valores agregados en el Patrimonio.

A diciembre de 2022, las entidades que reportaron los valores con mayor importancia relativa en el Patrimonio fueron:

- Gobernación de Amazonas **\$668.293,6**,
- Leticia **\$136.594,4**,
- E.S.E. Hospital San Rafael - Leticia **\$38.854,2**,
- Puerto Nariño **\$26.438,5**,
- Instituto Departamental del Deporte y Recreación - Amazonas **\$437,5**,
- Contraloría Departamental de Amazonas **\$(20,5)**.

Equivalencias que se presentan en la siguiente gráfica.



# OTROS DATOS CONTABLES DESTACADOS DE AMAZONAS

## 1

### CONSTRUCCIONES EN CURSO

La cuenta Construcciones en curso con un saldo de **\$135.779,2**, tiene una participación del **52,2%** sobre el total del grupo Propiedad planta y equipo y presenta un incremento de **\$13.513,5** representando el **11,1%** frente al valor 2021. De esta cuenta se destacan las subcuentas: Otras construcciones en curso con un saldo de **\$131.481,3**, edificaciones con un saldo de **\$2.751,1** y Plantas, ductos y Túneles con un saldo de **\$1.546,8**



Entidades con mayores valores agregados en la subcuenta Otras construcciones en curso.

A 31 de diciembre de 2022, las entidades que reportaron los valores con mayor importancia relativa fueron:

- ⇒ Gobernación de Amazonas  
**\$109.353,4**
- ⇒ Leticia  
**\$22.085,6**
- ⇒ Puerto Nariño  
**\$42,3**

Entidades con mayores valores agregados en la subcuenta Sistema General de Regalías.

A diciembre de 2022, las entidades que reportaron los valores con mayor importancia relativa fueron:

- ⇒ Gobernación de Amazonas  
**\$123.013,1**
- ⇒ Leticia  
**\$6.516,2**
- ⇒ Puerto Nariño  
**\$2.157,7**

## 2

### TRANSFERENCIAS POR COBRAR

La cuenta Transferencias por cobrar con un saldo de **\$175.722,9**, con una disminución de **\$1.943,7** representa el **1,1%** frente al valor 2021. De esta cuenta se destaca la subcuenta Sistema general de regalías con un saldo de **\$131.687,0** y participación del **74,9%** sobre el total del grupo, presentando un aumento de **\$11.008,5** equivalente al **9,1%** frente al valor del año 2021.



# 3

## RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN

En la cuenta Recursos recibidos en administración, la subcuenta En administración con un saldo de **\$54.141,8**, corresponde al **100%** del total de la cuenta, y el **61,9%** sobre el total del grupo Otros pasivos, presentando un incremento de **\$19.929,9** que representa el **58,3%** frente al 2021.



Entidades con mayores valores agregados en la subcuenta En administración.

A diciembre de 2022, las entidades que reportaron los valores con mayor importancia relativa fueron:

- ⇒ Gobernación de Amazonas **\$33.700,9**
- ⇒ Leticia **\$20.278,9**
- ⇒ Puerto Nariño **\$7.472,2**

Entidades con mayores valores agregados en la subcuenta Proyectos de inversión.

A diciembre de 2022, las entidades que reportaron los valores con mayor importancia relativa fueron:

- ⇒ Puerto Nariño **\$21.821,9**
- ⇒ Leticia **\$1.707,0**
- ⇒ Gobernación de Amazonas **\$1.293,6**

# 4

## ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

En la cuenta Adquisición de bienes y servicios nacionales, la subcuenta Proyectos de inversión con un saldo de **\$24.827,3**, tiene una participación del **62,7%** sobre el total de la cuenta y el **34,0%** sobre el total del grupo Cuentas por pagar, presentando un incremento de **\$3.380,7** que representa el **15,8%** frente a 2021.



Entidades con mayores valores agregados en la subcuenta Utilidades o excedentes acumulados.

A diciembre de 2022, las entidades que reportaron los valores con mayor importancia relativa fueron:

- ⇒ Gobernación de Amazonas **\$317.235,3**
- ⇒ Leticia **\$43.362,6**
- ⇒ Puerto Nariño **\$12.394,0**

# 5

## RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

En la cuenta Resultado de ejercicios anteriores, la subcuenta Utilidades o excedentes acumulados con un saldo de **\$373.138,5**, tiene una participación del **43,3%** sobre el total del Patrimonio, presentando un incremento de **\$93.300,9** que representa el **33,3%** frente 2021.



# 6

## SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES

En la cuenta Sistema general de participaciones, la subcuenta Participación para salud con un saldo de **\$82.623,6**, tiene una participación del **41,6%** sobre el total de la cuenta y el **23,8%** sobre el total del grupo Transferencias y subvenciones, presentando un incremento de **\$11.177,1** que representa el **15,9%** frente al año 2021.



Entidades con mayores valores agregados en la subcuenta Participación para salud.

A 31 de diciembre de 2022, las entidades que reportaron los valores con mayor importancia relativa fueron:

- ⇒ Gobernación de Amazonas **\$62.252,3**
- ⇒ Leticia **\$16.383,3**
- ⇒ Puerto Nariño **\$2.988,0**

Entidades con mayores valores agregados en la subcuenta Unidad de pago por capitación del régimen subsidiado (UPC-S):

A 31 de diciembre de 2022, las entidades que reportaron los valores con mayor importancia relativa fueron:

- ⇒ Gobernación de Amazonas **\$15.861,8**
- ⇒ Leticia **\$14.526,7**
- ⇒ Puerto Nariño **\$2.473,6**

# 7

## SALUD

En la cuenta Salud, la subcuenta Unidad de pago por capitación del régimen subsidiado (UPC-S) con un saldo de **\$32.682,2**, tiene una participación del **40,0%** sobre el total de la cuenta y el **18,2%** sobre el total del grupo Gasto público social, presentando una disminución de **\$12.765,2** que representa el **28,0%** frente al año 2021.



# 8

## SERVICIOS DE SALUD

En la cuenta Servicios de salud, la subcuenta Servicios conexos a la salud - centros y puestos de salud con un saldo de **\$16.394,9**, tiene una participación del **38,9%** sobre el total de la cuenta y el **33,8%** sobre el total del grupo Costo de ventas de servicios, presentando un incremento de **\$7.749,5** que representa el **89,6%** frente al año 2021.



Entidades con mayores valores agregados en la subcuenta Servicios conexos a la salud - centros y puestos de salud.

A 31 de diciembre de 2022, la entidad que reportó saldo en esta subcuenta fue:

- ⇒ E.S.E. Hospital San Rafael - Leticia **\$16.394,9**

# 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 de Amazonas.

	2022	2021
Aceptadas	6	6
Omisas	0	0
<b>Universe</b>	<b>6</b>	<b>6</b>

### 01 Cobertura

Los resultados que se presentan en esta sección corresponden al promedio de las calificaciones enviadas por **6 entidades de Amazonas**, esto equivale a una **cobertura del 100%**.

2022



### 02 Calificación

En el **2022**, Amazonas se ubica en el puesto **30** del ranking en el promedio entre las **32** gobernaciones del país, con una calificación de **4,09**. **El promedio de todas las gobernaciones es de 4,57**, y **18** de ellas superan este valor. Por otra parte, la calificación de **Leticia** entre capitales es de **4,13**.

2021



	2022	2021
Antioquia	5,00	5,00
Huila	5,00	5,00
Valle del Cauca	5,00	5,00
Arauca	4,98	5,00
Casanare	4,98	4,45
Risaralda	4,98	4,55
Magdalena	4,95	4,95
Norte de Santander	4,94	4,96
Meta	4,93	4,91
Cundinamarca	4,92	4,81
Córdoba	4,90	4,79
Nariño	4,85	4,58
Cesar	4,76	4,83
Tolima	4,69	4,55
Vaupés	4,69	4,57
San Andrés, Providencia y Santa Catalina	4,63	4,43
Chocó	4,61	4,59
Quindío	4,59	4,57
Caldas	4,57	4,70
Putumayo	4,57	4,60
Guaviare	4,51	4,65
Guainía	4,45	4,43
Sucre	4,45	4,45
Boyacá	4,41	4,22
Atlántico	4,30	4,32
Caquetá	4,19	4,18
Vichada	4,19	4,15
Cauca	4,18	3,70
Santander	4,16	4,85
<b>Amazonas</b>	<b>4,09</b>	<b>4,12</b>
Bolívar	3,97	3,95
La Guajira	2,89	3,10

Amazonas  
La calificación de 2022 fue de  
**4,09**

Promedio de todas las  
Gobernaciones es de  
**4,57**



### 03 Etapas y actividades

La calificación **promedio** de las entidades de **Amazonas** que presentaron la **Evaluación de Control Interno Contable 2022**, es de **4,00**, para el año 2021 este promedio fue de **4,07**.

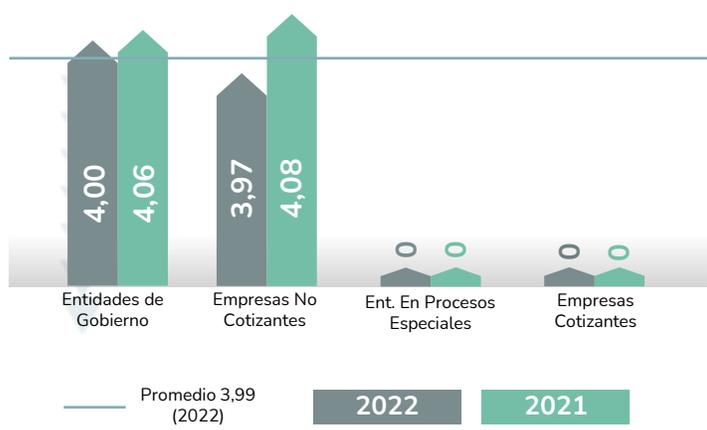
	2022	2021
<b>ETAPAS</b>		
Elementos Del Marco Normativo	3,74	3,92
Reconocimiento	4,54	4,53
Medición Posterior	3,57	3,58
Revelación	4,14	4,20
Rendición De Cuentas	4,45	4,33
Gestión Del Riesgo	3,15	3,24
<b>ACTIVIDADES</b>		
Políticas Contables	3,74	3,92
Identificación	4,43	4,46
Clasificación	4,62	4,57
Registro	4,56	4,54
Medición Inicial	4,55	4,55
Medición Posterior	3,57	3,58
Presentación De EEFF	4,14	4,20
Rendición De Cuentas	4,45	4,33
Gestión Del Riesgo Contable	3,15	3,24

### 04 Categorías municipales

Para el año 2022, el promedio por categorías de Municipios es de **3,64**, donde destacan los Municipios de categorías **categoría 5 con 4,13**, mientras que los de **categoría 6** tienen el promedio más bajo con **3,15**.

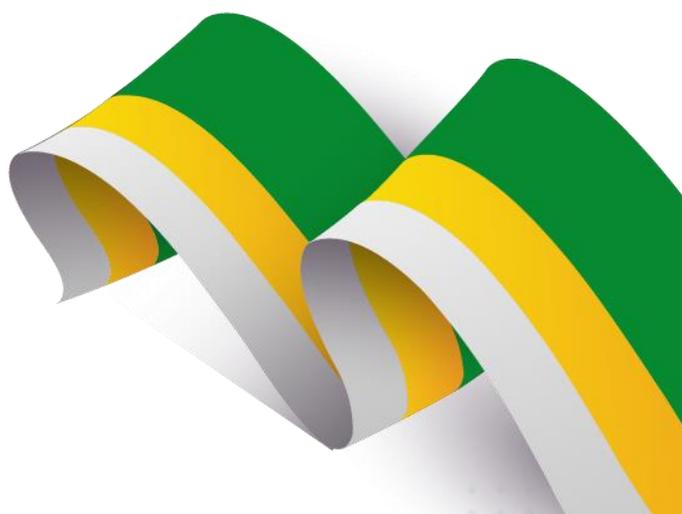
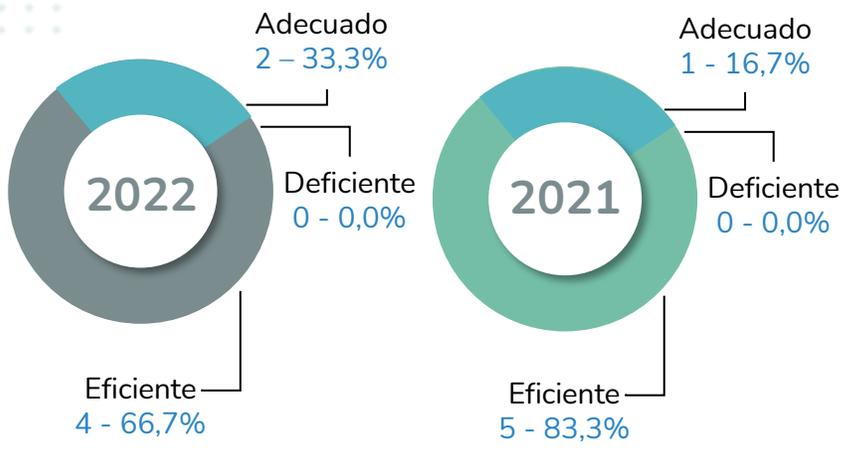
### 05 Promedio por Marcos

El promedio por Marcos normativos es de **3,99**, en donde las **Entidades de Gobierno** tienen el mayor promedio y las **Empresas No Cotizantes** el menor.



### 06 CGN

De las **6** entidades de **Amazonas** consolidadas por la **CGN**, el **66,7%** se evaluaron como **eficiente**, mientras que en el 2021 este porcentaje fue **83,3%** entre las mismas **6** entidades.





# BOLETÍN DE DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO

\*Cifras en millones de pesos

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.

Las entidades públicas deben reportar en el BDME, la información correspondiente a los deudores que tienen obligaciones cuyas cuantías superan 5 SMMLV y una mora superior a seis meses.



El Departamento de Amazonas registra 3 entidades públicas con cartera a favor del Estado en el Boletín número 38 correspondiente al corte 30 de noviembre de 2022.

**Personas Naturales**

**Personas Jurídicas**

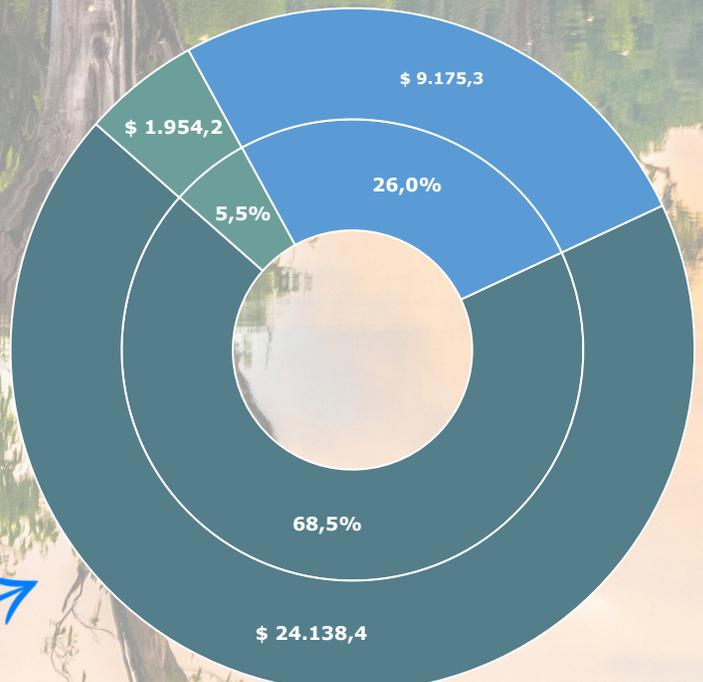


El valor de las acreencias reportadas a favor del Estado registradas por el Departamento de Amazonas ascienden a **\$35.267,9** y corresponden a **590** deudores.

### Entidades públicas con mayores acreencias reportadas

El **100,0%** de las acreencias reportadas por el Departamento de Amazonas, se concentran en 3 entidades. Estas incluyen **488** Personas Naturales que tienen deuda por **\$9.975,2** y **102** Personas Jurídicas, con obligaciones por **\$25.292,7**.

- Departamento del Amazonas
- E.S.E. Hospital San Rafael - Leticia
- Leticia



## Entidades públicas con mayores variaciones reportadas entre los boletines #37 y #38

NOMBRE ENTIDAD	BDME #37 MAYO 2022	BDME #38 NOVIEMBRE 2022	VARIACIÓN
Departamento del Amazonas	39.993,5	24.138,4	(15.855,1)
E.S.E. Hospital San Rafael - Leticia	2.054,3	1.954,2	(100,1)
Leticia	15.070,1	9.175,3	(5.894,7)
<b>TOTAL</b>	<b>57.117,9</b>	<b>35.267,9</b>	<b>(21.849,9)</b>

En el consolidado de Amazonas, la entidad que presentó mayor variación es el Departamento del Amazonas por un valor de **(\$15.855,1)**, seguido por la E.S.E. Hospital San Rafael- Leticia **(\$100,1)** y Leticia **(\$5.894,7)**.

### Amazonas - Gobernación



**BDME #37**  
\$39.993,5

**BDME #38**  
\$24.138,4

#### Personas Naturales

25  
\$2.136,8 **30,1%**



#### Personas Jurídicas

58  
\$37.856,7 **69,9%**

#### Personas Naturales

25  
\$2.137,3 **31,3%**



#### Personas Jurídicas

55  
\$22.001,1 **68,7%**