

INFORMES CONSOLIDADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA Y RESULTADOS 2023

Vichada

Valor Público y Sostenibilidad

Puerto Carreño
Foto por: Carlos E. Duarte en Wikipedia

Playas del río Orinoco
Carlos E. Duarte en Wikipedia

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

SUBCONTADORA DE CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN
Elizabeth Soler Castillo

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

GIT PROCESAMIENTO Y ANÁLISIS DE PRODUCTOS

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

GIT LOGÍSTICO DE CAPACITACIÓN Y PRENSA

Sebastián Alzate Arias
Lizeth Yanira Gutiérrez Duarte



PRESENTACIÓN

A continuación, se presenta el Informe de Situación Financiera y Resultados Consolidados 2023 del Departamento del Vichada, comparado con el período anterior. Este informe tiene como objetivo brindar una visión general de los resultados obtenidos durante el año 2023, así como presentar de forma sintética la situación financiera del Departamento al 31 de diciembre del mismo año.

En este informe se hace un breve análisis de los Ingresos, Costos de ventas, Gastos y Resultados consolidados del Departamento durante el 2023. Se detallan los grupos y valores más representativos, su equivalencia en relación con el total de cada partida, y las entidades que presentaron los mayores valores.

De igual manera, se realiza un análisis de la situación financiera consolidada del Departamento, detallando los grupos más significativos de los Activos, Pasivos 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 del Vichada. Estos resultados se detallan en función de etapas, actividades, agrupaciones y criterios específicos.

En la última parte de este informe, 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 y resultados consolidados del Departamento del Vichada en 2023, 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 el Distrito Capital (Bogotá D.C.), que para efectos del presente informe es tratado como si correspondiera a un departamento. Cada uno de ellos tiene su capital, exceptuando San Andrés, Providencia y Santa Catalina. Para el caso del Departamento de Cundinamarca no incluye a Bogotá, porque este se presenta por separado.

Adicionalmente se dispone de un anexo, en formato excel, que contiene la información reportada por cada una de las entidades que hacen parte de cada departamento, el cual se puede consultar a través de la página web 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 (CGC)

El CGC 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 de ventas 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 las aproximaciones utilizadas son automáticas de la herramienta Excel, a efectos de facilitar la lectura de las cifras.



VICHADA

Capital:
Puerto Carreño

Puerto_Carreño,_Vichada, foto por Carlos E Duarte en Wikipedia



Temas

- 01 Datos financieros básicos
- 02 Cobertura
- 03 Informe de resultados 2023
- 04 Informe de situación financiera 2023
- 05 Evaluación de Control Interno Contable
- 06 Boletín de Deudores Morosos del Estado

CONSOLIDADO

2 0 2 3

Playas_del_río_Orinoco foto por Carlos E Duarte en Wikipedia



01

DATOS FINANCIEROS BÁSICOS



Rocas del Escucho Guayanes foto por Manuel Quintero Saldarriaga en El Colombiano página web

Cifras en millones de pesos

Población:

123.304

Habitantes (Aprox.)

(Fuente: DANE)



4 son los
Municipios del
Departamento
del Vichada.

Resultados del Ejercicio



2023: \$90.670,0

2022: \$19.240,5



Activos

2023: \$1.003.604,7

2022: \$831.650,2



Pasivos

2023: \$125.196,8

2022: \$91.150,7



Patrimonio

2023: \$878.407,9

2022: \$740.409,6



Ingresos

2023: \$695.131,5

2022: \$445.400,5



**Costos de
ventas**

2023: \$37.306,6

2022: \$29.081,9



Gastos

2023: \$568.135,1

2022: \$393.279,8

02

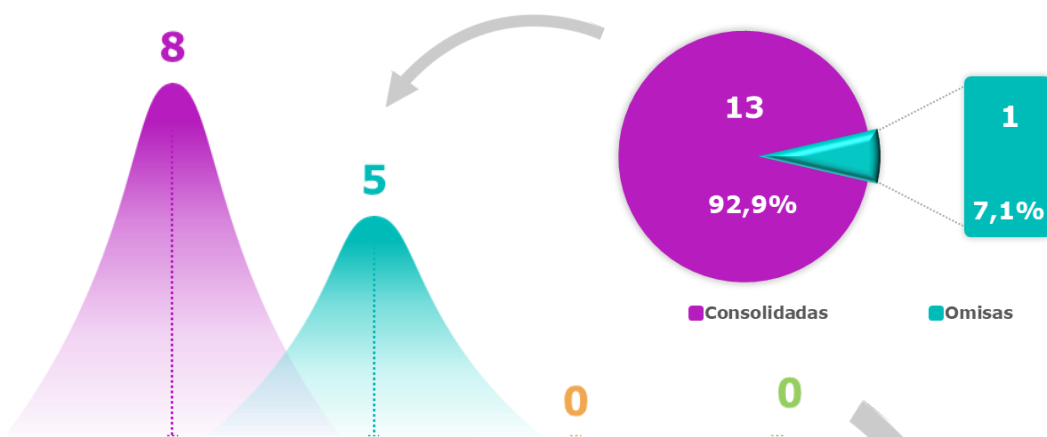
COBERTURA



Ruta 40 la primavera Puerto carreño foto por Seryoanroes en Wikipedia

COBERTURA 2023

	2023	2022
Consolidadas	13	10
Omisas	1	2
Universo	14	12



Gobierno

No cotizantes

Cotizantes

Procesos especiales

100,0%

83,3%

0,0%

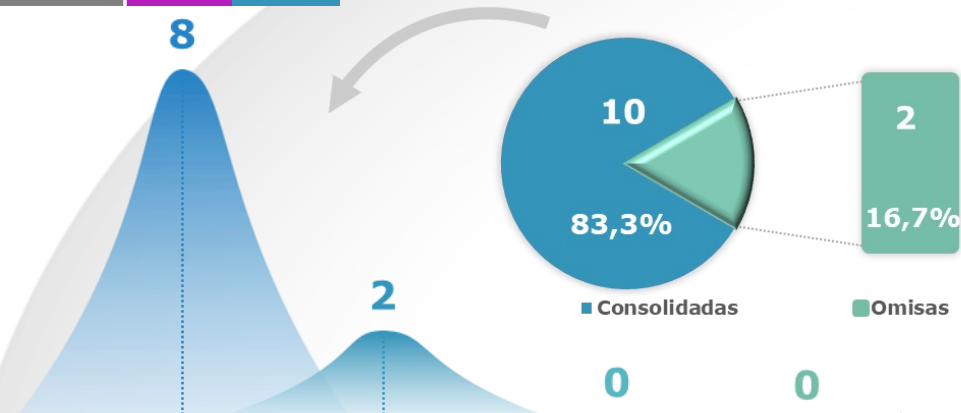
0,0%

Gobierno		No cotizantes	
Alcaldías 4	Otras ent. Gob. gral 3	E.S.P 2	Otras empresas 2
	Gobernaciones 1	E.S.E 1	
Cotizantes		Procesos especiales	
0		0	

Universo: Número de entidades registradas en las bases de datos de la CGN.

Consolidadas: Número de entidades que reportaron información a la CGN y fueron incluidas en este informe.

Omisas: Número de entidades que no reportaron información a la CGN.



Gobierno

No cotizantes

Cotizantes

Procesos especiales

100,0%

50,0%

0,0%

0,0%

Gobierno		No cotizantes	
Alcaldías 4	Otras ent. Gob. gral 3	E.S.P 1	Otras empresas 2
	Gobernaciones 1	E.S.E 1	
Cotizantes		Procesos especiales	
0		0	

COBERTURA 2022

03

DATOS CLAVE DEL INFORME DE RESULTADOS

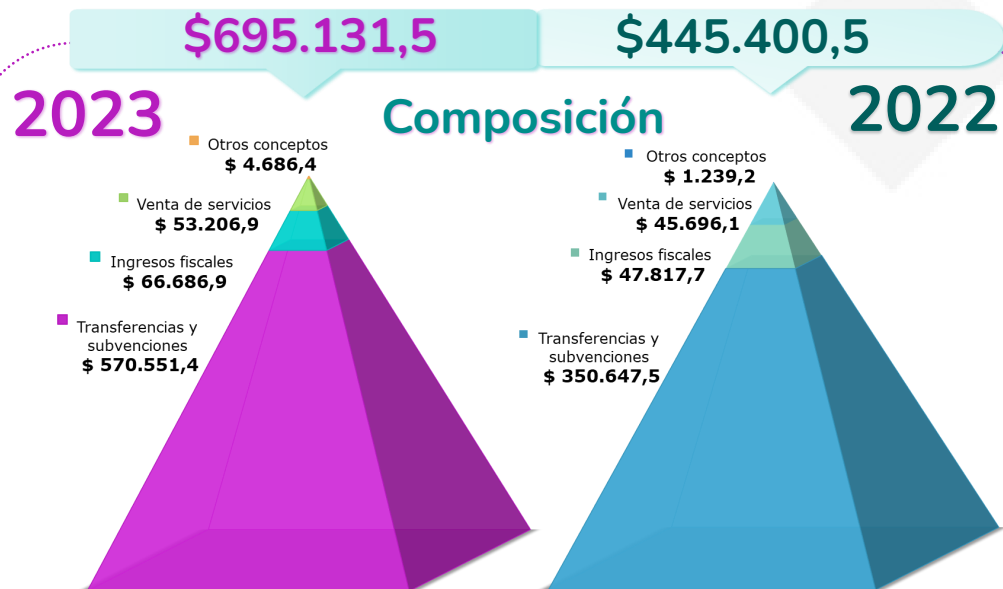


Atardecer llanero en el Vichada foto por Altomira Reserva Natural

REPÚBLICA DE COLOMBIA
INFORME CONSOLIDADO DE RESULTADOS
DEPARTAMENTO DEL VICHADA
Por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023
(Cifras expresadas en millones de pesos)

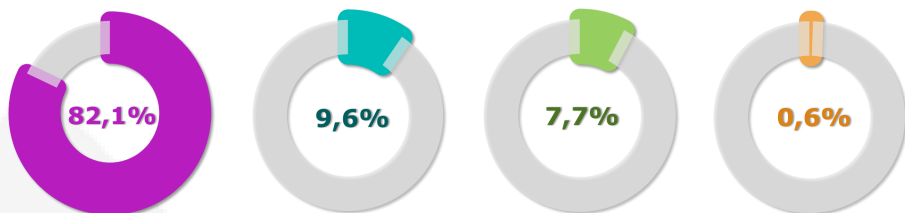
Concepto	2023	2022	Variación Absoluta	Variación Relativa
INGRESOS	695.131,5	445.400,5	249.731,0	56,1
Ingresos sin contraprestación	637.238,3	398.544,6	238.693,7	59,9
Ingresos fiscales	66.686,9	47.817,7	18.869,2	39,5
Transferencias y subvenciones	570.551,4	350.647,5	219.903,9	62,7
Operaciones interinstitucionales	-	79,3	(79,3)	(100,0)
Ingresos con contraprestación	53.242,7	45.745,1	7.497,6	16,4
Venta de bienes	35,9	48,9	(13,0)	(26,6)
Venta de servicios	53.206,9	45.696,1	7.510,7	16,4
Financieros y Ajuste por diferencia en cambio	2.563,0	760,2	1.802,8	237,2
Otros ingresos	2.087,5	350,7	1.736,8	495,2
COSTOS DE VENTAS	37.306,6	29.081,9	8.224,7	28,3
Costo de ventas de bienes	7,8	17,8	(9,9)	(55,9)
Costo de ventas de servicios	37.298,8	29.064,1	8.234,7	28,3
GASTOS	568.135,1	393.279,8	174.855,3	44,5
De administración y operación	100.883,3	77.445,4	23.437,9	30,3
De ventas	0,1	-	0,1	-
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	8.190,3	7.858,8	331,5	4,2
Transferencias y subvenciones	10.440,3	6.471,9	3.968,4	61,3
Gasto público social	442.795,2	294.841,8	147.953,3	50,2
Operaciones interinstitucionales	117,7	31,7	86,0	271,7
Comisiones, Financieros y Ajuste por diferencia en cam	1.099,7	1.145,7	(46,0)	(4,0)
Otros gastos	4.608,6	5.484,5	(875,9)	(16,0)
RESULTADO ANTES DE OPERACIONES RECÍPROCAS	89.689,8	23.038,8	66.651,0	289,3
Saldos de operaciones reciprocas en los ingresos (Db)	(1.769,1)	(3.882,1)	2.113,0	54,4
Saldos de operaciones reciprocas en los gastos (Cr)	(2.749,3)	(83,8)	(2.665,5)	(3.180,8)
RESULTADO DEL EJERCICIO	90.670,0	19.240,5	71.429,5	371,2

INGRESOS



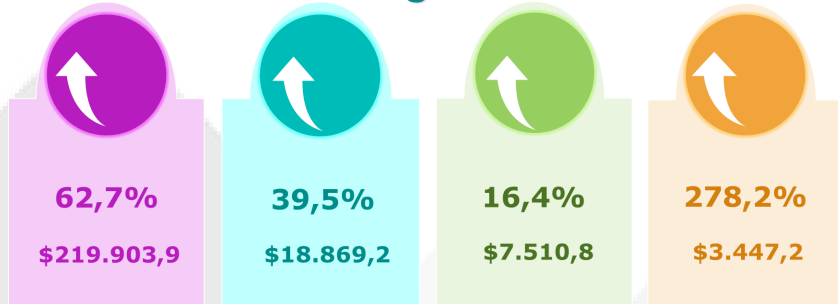
A 31 de diciembre de 2023, los Ingresos alcanzaron la cifra de **\$695.131,5**, lo que representa una variación de **\$249.731,0** mayor que en el año 2022.

Participación en el total de los Ingresos de 2023

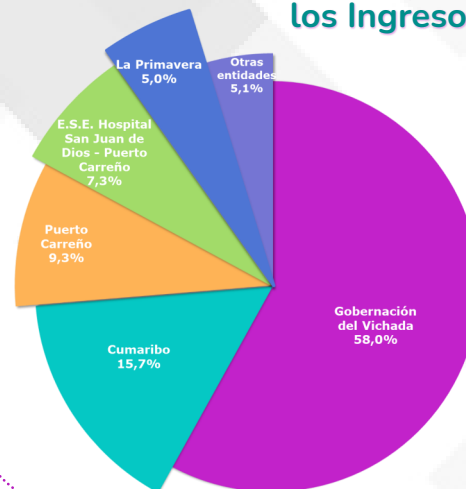


El grupo Transferencias y subvenciones presenta la mayor participación con un valor de **\$570.551,4**, equivalente al **82,1%** sobre el total de los Ingresos.

Variación de los Ingresos frente a 2022



Entidades con mayores valores agregados los Ingresos de 2023



- Gobernación del Vichada **\$412.483,7**,
- Cumaribo **\$111.595,9**,
- Puerto Carreño **\$66.002,7**,
- E.S.E. Hospital San Juan de Dios - Puerto Carreño **\$51.794,5**,
- La Primavera **\$33.442,4**.

Cuentas más representativas en los Ingresos de 2023

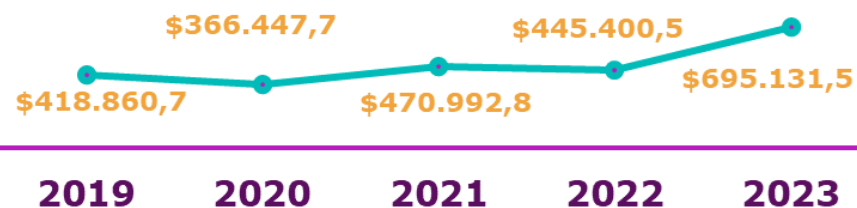
Transferencias y subvenciones	Ingresos fiscales	Venta de servicios
Sistema general de participaciones \$230.693,2 40,4%	Impuestos \$58.590,7 87,9%	Servicios de salud \$40.899,5 76,9%
Sistema general de regalías \$183.298,4 32,1%	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios \$8.253,7 12,4%	Servicio de energía \$6.650,7 12,5%
Otras transferencias \$88.754,9 15,6%	Devoluciones y descuentos (db) (\$157,5) (0,3%)	Servicio de acueducto \$3.080,0 5,8%
*Otros conceptos \$67.804,9 11,9%		*Otros conceptos \$2.576,7 4,8%

En la cuenta Sistema general de participaciones, la subcuenta con mayor importancia relativa es Participación para educación que asciende a la suma de **\$87.924,7**.

Las entidades más representativas son: Gobernación del Vichada con un saldo de **\$82.972,9**, y Cumaribo por **\$3.427,2**.

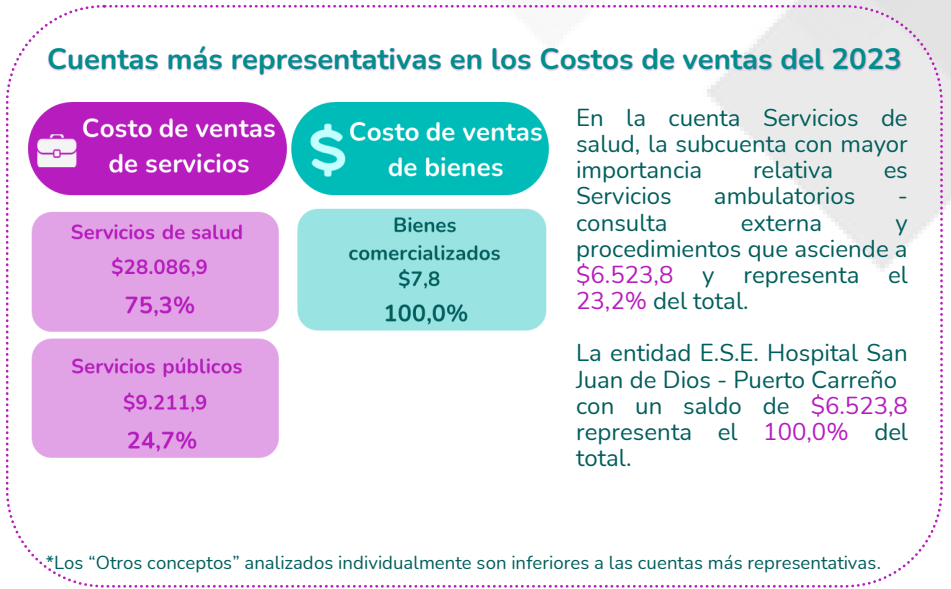
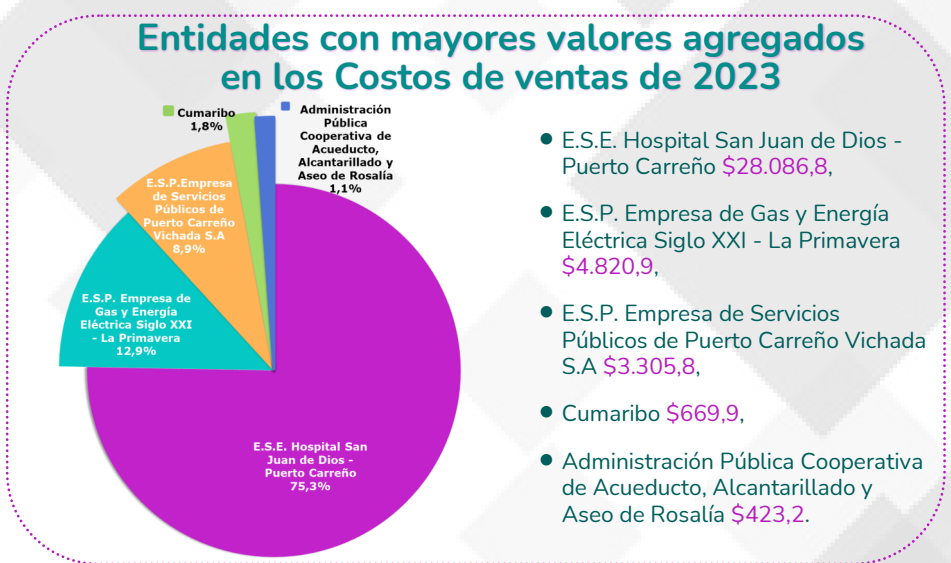
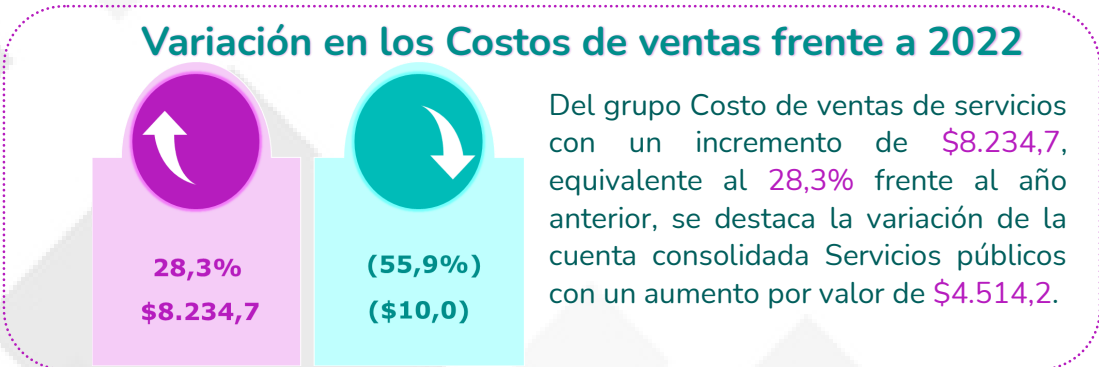
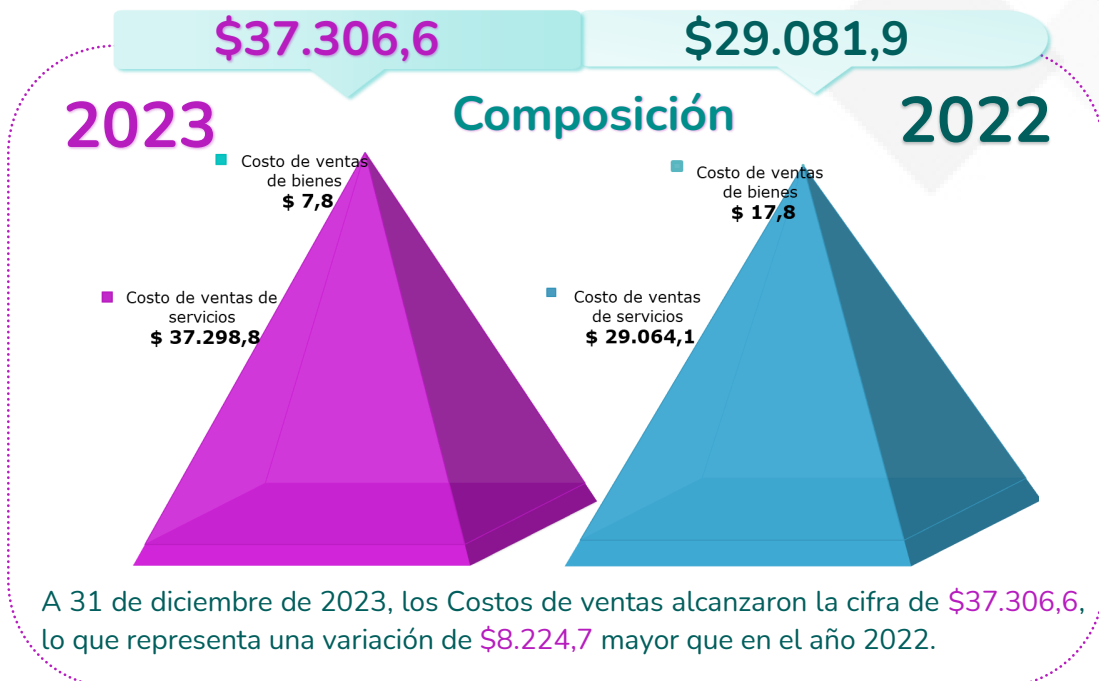
*Los "Otros conceptos" analizados individualmente son inferiores a las cuentas más representativas.

Evolución de los Ingresos

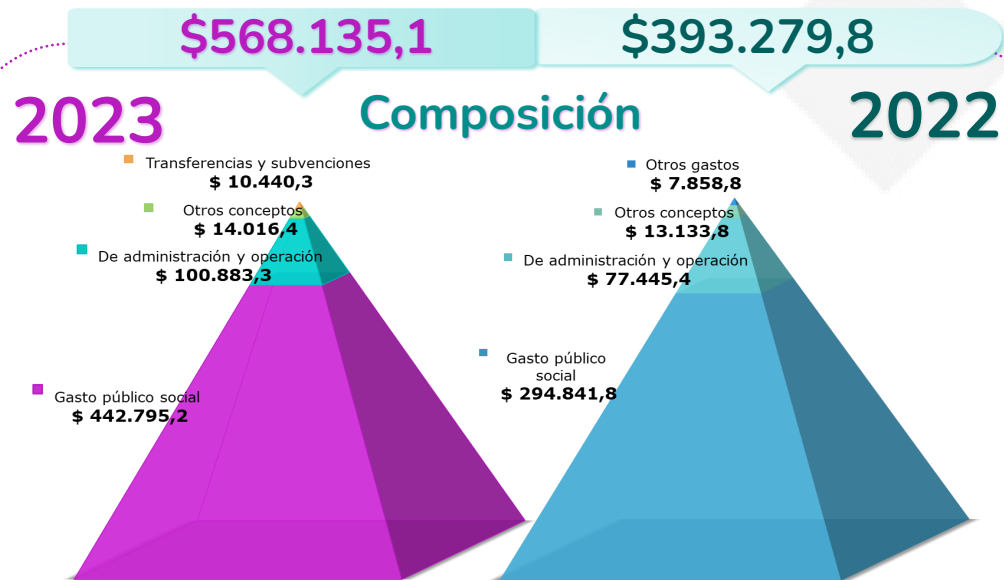


Entre los años 2019 y 2023 los Ingresos presentan un aumento de **\$276.270,8** al pasar de **\$418.860,7** a **\$695.131,5**.

COSTOS DE VENTAS

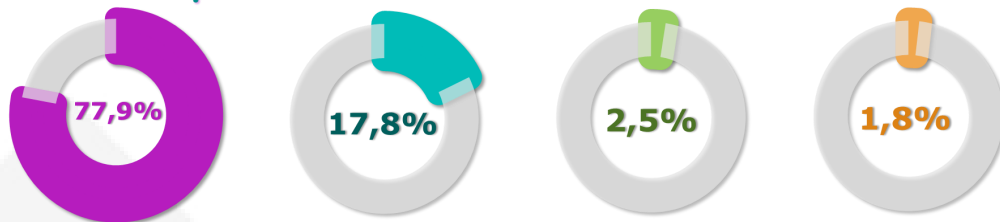


GASTOS



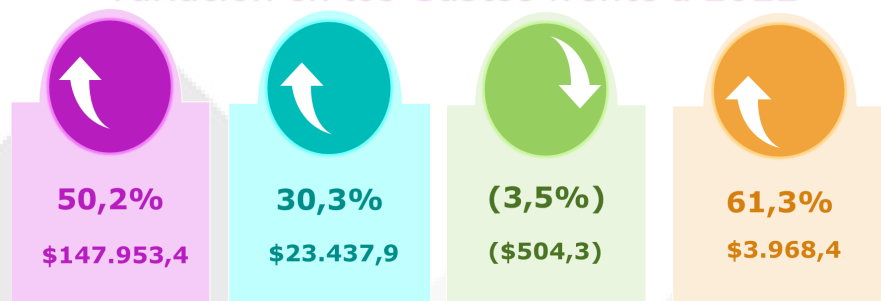
A 31 de diciembre de 2023, los Gastos alcanzaron la cifra de **\$568.135,1**, lo que representa una variación de **\$174.855,3**, mayor que en el año 2022.

Participación en el total de los Gastos de 2023

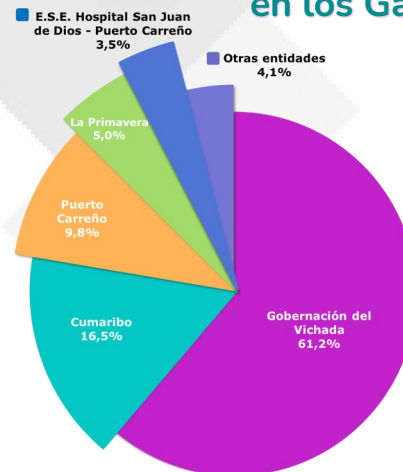


El grupo Gasto público social presenta la mayor participación con un valor de **\$442.795,2**, equivalente al **77,9%** sobre el total de los Gastos.

Variación en los Gastos frente a 2022



Entidades con mayores valores agregados en los Gastos de 2023



- Gobernación del Vichada **\$412.483,7**,
- Cumaribo **\$110.926,1**,
- Puerto Carreño **\$66.002,7**,
- La primavera **\$33.442,4**,
- E.S.E. Hospital San Juan de Dios - Puerto Carreño **\$23.707,7**.

Cuentas más representativas en los Gastos de 2023

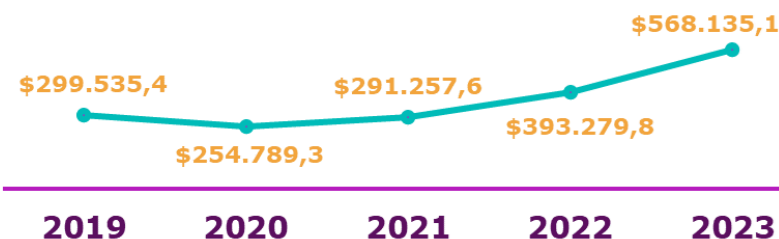
Gasto público social	De administración y operación	Transferencias y subvenciones
Desarrollo comunitario y bienestar social \$145.132,0 32,8%	Generales \$69.949,9 69,3%	Otras transferencias \$10.070,4 96,5%
Salud \$128.477,8 29,0%	Sueldos y salarios \$12.929,5 12,8%	Subvenciones \$369,9 3,5%
Educación \$128.266,8 29,0%	Gastos de personal diversos \$5.756,2 5,7%	
*Otros conceptos \$40.918,6 9,2%	*Otros conceptos \$12.247,7 12,2%	

En la cuenta Desarrollo comunitario y bienestar social, la subcuenta con mayor importancia relativa es Asignación de bienes y servicios que asciende a la suma de **\$128.355,4**.

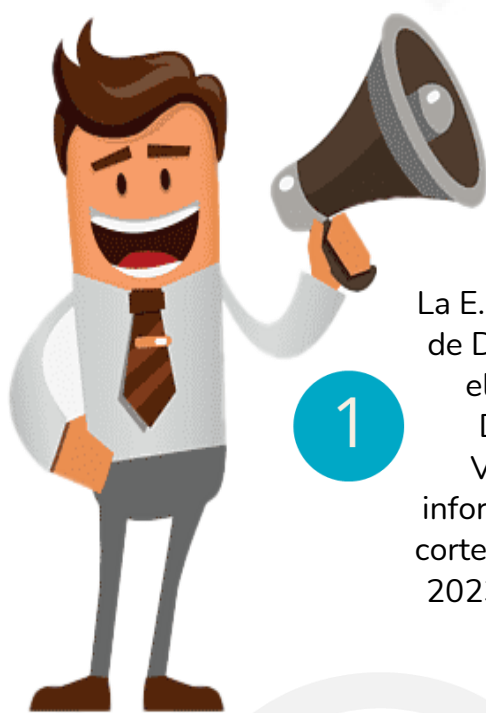
Las entidades más representativas son: Gobernación del Vichada con un saldo de **\$94.155,3**, y Cumaribo por **\$16.751,8**.

*Los "Otros conceptos" analizados individualmente son inferiores a las cuentas más representativas.

Evolución de los Gastos



Entre los años 2019 y 2023 los Gastos presentan un aumento de **\$268.599,7** al pasar de **\$299.535,4** a **\$568.135,1**.



Entérate...

1

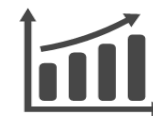
La E.S.E. Hospital San Juan de Dios - Puerto Carreño, el único hospital del Departamento del Vichada, reportó su información financiera con corte al 31 de diciembre de 2023, reflejando ingresos por **\$51.794,5**.

2

Del total de los Ingresos por Impuestos, el Impuesto predial unificado representa el **15,3%**. Puerto Carreño se posiciona como la entidad de mayor importancia relativa al reportar **\$3.450,9**.

3

De las dos Empresas de servicios públicos que reportaron información con corte a 31 de diciembre de 2023, la E.S.P. Empresa de Gas y Energía Eléctrica Siglo XXI - La Primavera reportó Ingresos por **\$6.201,7**, siendo la de mayor relevancia por este concepto.



4

De las cinco entidades que reportaron información por concepto de Costos de ventas, se destaca la subcuenta Urgencias - consulta y procedimientos reportada por la E.S.E. Hospital San Juan de Dios - Puerto Carreño, con **\$5.098,7**.

5

La Gobernación del Vichada es la única entidad que reportó información en el Gasto público social relacionado con Educación, específicamente en el concepto Sueldos y Salarios, con un total de **\$33.090,8**.

6

El Concepto Honorarios representa el **18,3%** de los Gastos generales. En este aspecto, la Gobernación del Vichada y la E.S.E. Hospital San Juan de Dios - Puerto Carreño reportaron **\$7.338,5** y **\$2.127,5** respectivamente posicionándose como las entidades de mayor importancia relativa.

7

El consolidado del Departamento del Vichada, arrojó un superávit de **\$90.670,0**. En este aspecto, la Gobernación del Vichada se destacó como la entidad con el mayor superávit alcanzando **\$87.817,0**. En contraste, Puerto Carreño registró el mayor déficit, con **(\$3.952,9)**.

04

DATOS CLAVE DEL INFORME DE SITUACIÓN FINANCIERA

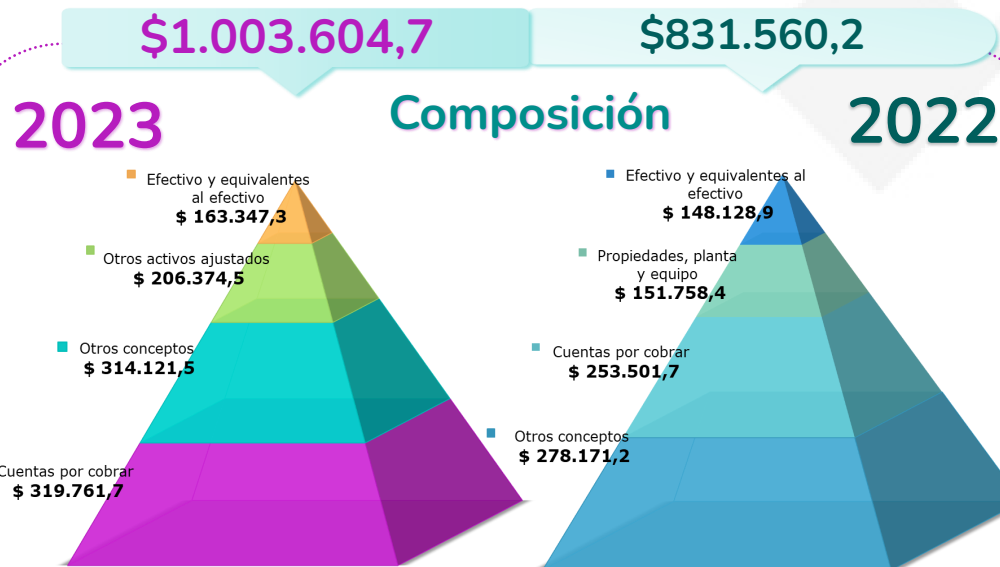


Morichal en La Primavera, Vichada foto por Seryoanroes en Wikipedia

REPÚBLICA DE COLOMBIA
INFORME CONSOLIDADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEPARTAMENTO DEL VICHADA
A 31-12-2023
(Cifras expresadas en millones de pesos)

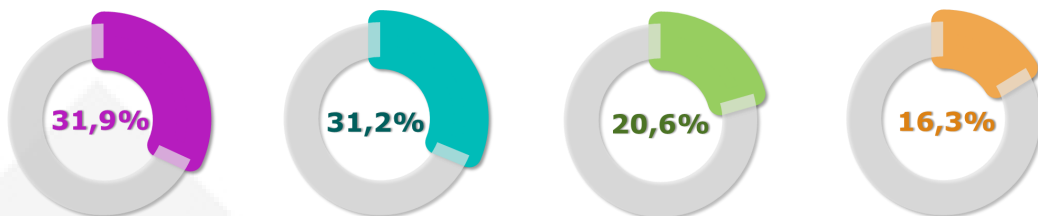
Concepto	2023	2022	Variación Absoluta	Variación Relativa %	Concepto	2023	2022	Variación Absoluta	Variación Relativa %
ACTIVO					PASIVO				
Activo corriente	528.986,0	442.060,6	86.925,4	19,7	Pasivo corriente	75.878,9	54.902,5	20.976,3	38,2
Efectivo y equivalentes al efectivo	163.347,3	148.128,9	15.218,4	10,3	Préstamos por pagar	6.696,8	7.636,5	(939,7)	(12,3)
Inversiones de administración de liquidez	2.779,3	2.779,3	-	-	Cuentas por pagar	52.736,5	33.385,6	19.350,9	58,0
Cuentas por cobrar sin contraprestación	274.809,0	220.974,8	53.834,2	24,4	Beneficios a los empleados	5.471,7	2.107,1	3.364,6	159,7
Cuentas por cobrar con contraprestación	44.431,9	31.914,6	12.517,2	39,2	Provisiones	237,9	280,0	(42,1)	(15,0)
Préstamos por cobrar	-	30,7	(30,7)	(100,0)	Pasivos por impuestos corrientes	58,3	2,0	56,3	2.772,4
Inventarios	30.081,0	7.589,3	22.491,7	296,4	Otros pasivos	10.677,7	11.491,4	(813,6)	(7,1)
Activos intangibles	67,9	114,7	(46,8)	(40,8)					
Activos por impuestos corrientes	47,0	-	47,0	-	Pasivo no corriente	49.317,9	36.248,1	13.069,8	36,1
Otros activos	13.422,6	30.528,3	(17.105,8)	(56,0)	Préstamos por pagar	4.812,6	4.812,6	-	-
Activo no corriente	474.618,8	389.499,6	85.119,2	21,9	Cuentas por pagar	3.447,9	4.786,4	(1.338,4)	(28,0)
Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	317,4	24,6	292,7	1.189,0	Provisiones	8.980,3	8.033,6	946,7	11,8
Cuentas por cobrar sin contraprestación	119,7	207,6	(87,9)	(42,3)	Pasivos por impuestos corrientes	32,3	-	32,3	-
Cuentas por cobrar con contraprestación	401,1	404,7	(3,7)	(0,9)	Otros pasivos	32.044,8	18.615,6	13.429,2	72,1
Inventarios	-	18.173,1	(18.173,1)	(100,0)	TOTAL PASIVO	125.196,8	91.150,7	34.046,1	37,4
Propiedades, planta y equipo	158.491,1	151.758,4	6.732,7	4,4					
Bienes de uso público e históricos y culturales	122.452,7	119.657,3	2.795,4	2,3	PATRIMONIO	878.407,9	740.409,6	137.998,4	18,6
Activos intangibles	4.774,2	4.655,4	118,8	2,6	Patrimonio de las entidades de gobierno	724.617,6	661.575,5	63.042,2	9,5
Activos por impuestos corrientes	141,8	123,6	18,2	14,7	Patrimonio de las empresas	72.150,3	64.110,7	8.039,6	12,5
Otros activos	187.921,0	94.494,8	93.426,1	98,9	Resultados consolidados del ejercicio	90.670,0	19.240,5	71.429,4	371,2
					Saldos de operaciones recíprocas en el patrimonio	(9.029,9)	(4.517,1)	(4.512,8)	99,9
TOTAL ACTIVO	1.003.604,7	831.560,2	172.044,6	20,7	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.003.604,7	831.560,2	172.044,5	20,7
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	7.515,8	7.441,2	74,6	1,0	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	25.929,5	25.901,4	28,1	0,1
Activos contingentes	2.751,1	2.661,2	89,9	3,4	Pasivos contingentes	10.642,4	7.963,3	2.679,1	33,6
Deudoras de control	4.764,8	4.780,0	(15,2)	(0,3)	Acreedoras de control	15.287,1	17.938,1	(2.651,0)	(14,8)

ACTIVOS



A 31 de diciembre de 2023, los Activos alcanzaron la cifra de **\$1.003.604,7**, lo que representa una variación de **\$172.044,5** mayor que en el año 2022.

Participación en el total de los Activos de 2023

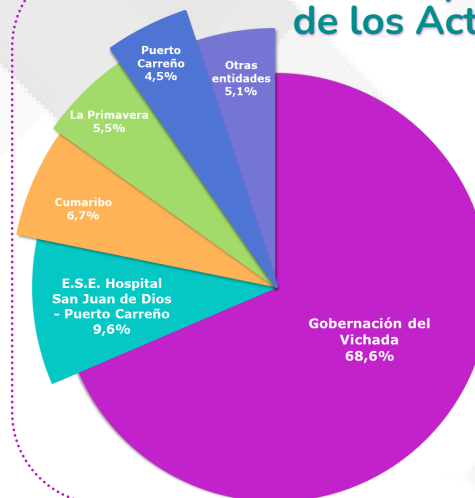


El grupo Cuentas por cobrar, presenta la mayor participación con un valor de **\$319.761,7**, equivalente al **31,9%** sobre el total de los Activos.

Variación de los Activos frente a 2022



Entidades con mayores valores agregados de los Activos de 2023



- Gobernación del Vichada **\$777.997,7**,
- E.S.E. Hospital San Juan de Dios - Puerto Carreño **\$109.007,7**,
- Cumaribo **\$75.765,0**,
- La Primavera **\$62.309,5**,
- Puerto Carreño **\$51.493,5**.

Cuentas más representativas de los Activos de 2023

Cuentas por cobrar	Otros activos ajustados	Efectivo y equivalentes al efectivo
Transferencias por cobrar \$254.675,4 79,6%	Neto plan de activos para beneficios posemplo \$129.018,4 62,5%	Depósitos en instituciones financieras \$160.362,0 98,2%
Prestación de servicios de salud \$38.988,3 12,2%	Avances y anticipos entregados \$36.594,1 17,7%	Efectivo de uso restringido \$2.929,5 1,8%
Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos \$20.057,8 6,3%	Recursos entregados en administración \$20.886,1 10,1%	Caja \$55,8 0,0%
*Otros conceptos \$6.040,2 1,9%	*Otros conceptos \$19.875,9 9,7%	

En la cuenta Transferencias por cobrar la subcuenta con mayor importancia relativa es Sistema general de regalías que asciende a la suma de **\$191.716,9**.

Las entidades más representativas son: Gobernación del Vichada con un saldo de **\$170.967,2**, Cumaribo con **\$7.002,5**.

*Los "Otros conceptos" analizados individualmente son inferiores a las cuentas más representativas.

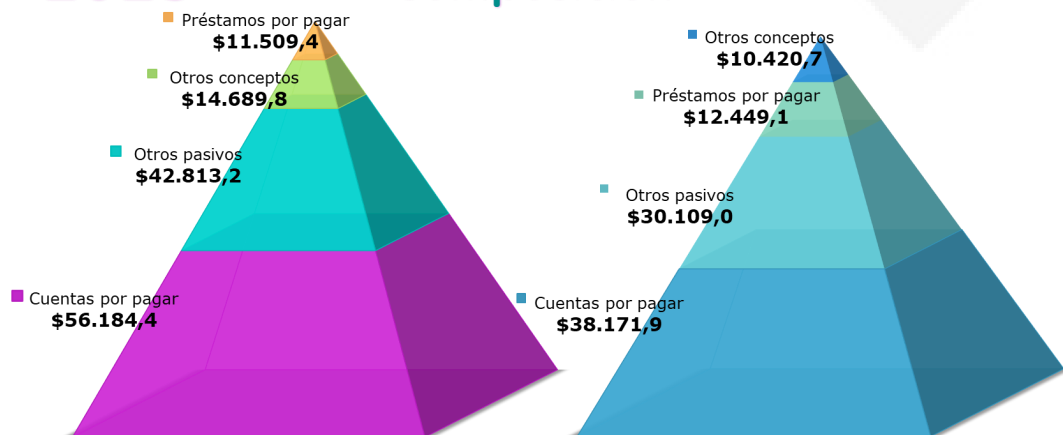
Evolución de los Activos



Entre los años 2019 y 2023 los Activos presentan un aumento de **\$427.008,6** al pasar de **\$576.596,1** a **\$1.003.604,7**.

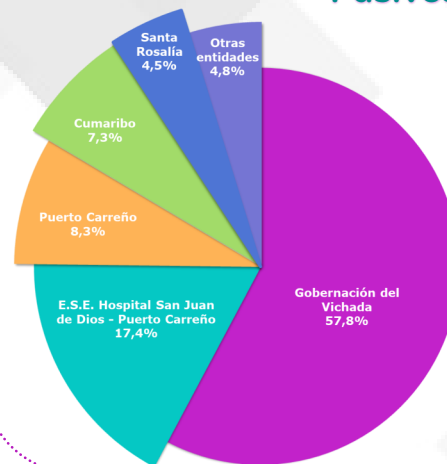
PASIVOS

2023 **\$125.196,8** **Composición** **2022** **\$91.150,7**



A 31 de diciembre de 2023, los Pasivos alcanzaron la cifra de **\$125.196,8**, lo que representa una variación de **\$34.046,1** mayor que en el año 2022.

Entidades con mayores valores agregados en los Pasivos de 2023



- Gobernación del Vichada **\$142.866,2**,
- E.S.E. Hospital San Juan de Dios - Puerto Carreño **\$42.996,2**,
- Puerto Carreño **\$20.570,0**,
- Cumaribo **\$17.933,3**,
- Santa Rosalía **\$11.055,5**.

Cuentas más representativas en los Pasivos de 2023

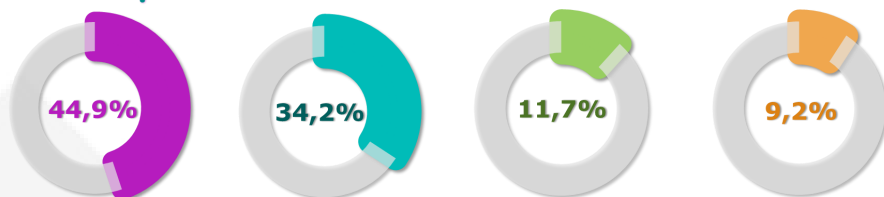
Cuentas por pagar	Otros pasivos	Préstamos por pagar
Adquisición de bienes y servicios nacionales \$21.737,5 38,7%	Otros pasivos diferidos \$32.443,1 75,8%	Financiamiento interno de largo plazo \$11.329,5 98,4%
Recursos a favor de terceros \$16.026,7 28,5%	Recursos recibidos en administración \$7.014,0 16,4%	Financiamiento interno de corto plazo \$179,9 1,6%
Otras cuentas por pagar \$6.269,3 11,2%	Ingresos recibidos por anticipado \$2.698,3 6,3%	
*Otros conceptos \$12.150,9 21,6%	*Otros conceptos \$657,8 1,5%	

En la cuenta Otros pasivos diferidos la subcuenta con mayor importancia relativa es Ingreso diferido por subvenciones condicionadas que asciende a la suma de **\$28.665,5**.

La única entidad que reportó valores fue la E.S.E. Hospital San Juan de Dios - Puerto Carreño con un saldo de **\$28.665,5**.

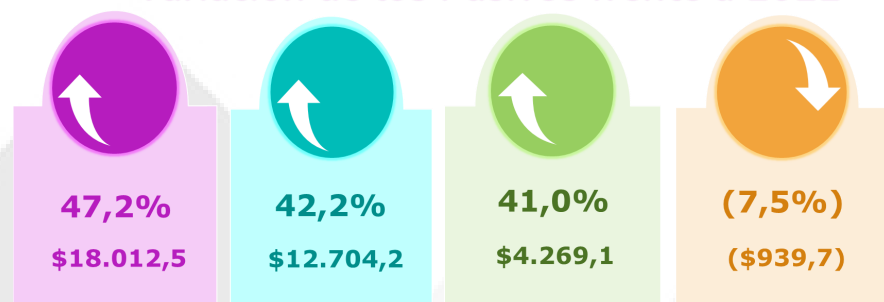
*Los "Otros conceptos" analizados individualmente son inferiores a las cuentas más representativas.

Participación en el total de los Pasivos de 2023



El grupo Cuentas por pagar, representa la mayor participación con un valor de **\$56.184,4**, equivalente al **44,9%** sobre el total del los Pasivos.

Variación de los Pasivos frente a 2022



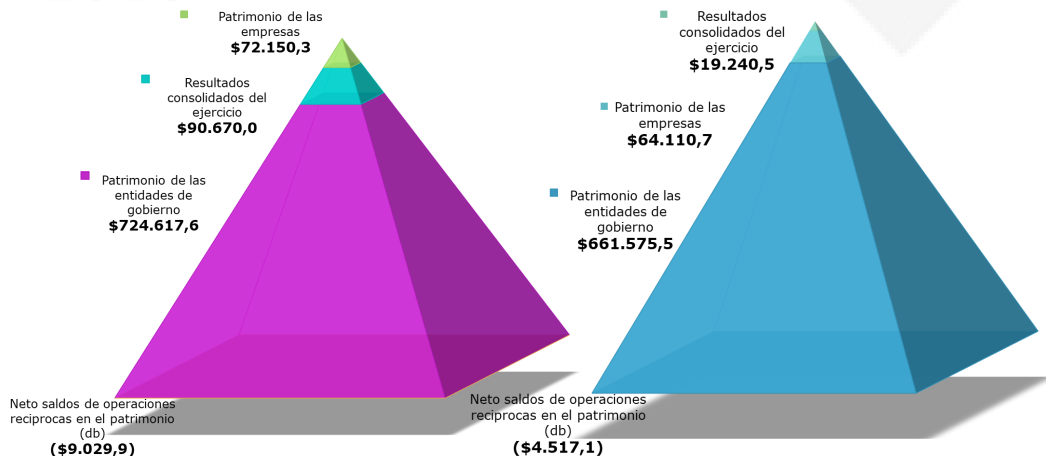
Evolución de los Pasivos



Entre los años 2019 y 2023 los Pasivos presentan un aumento de **\$83.135,7** al pasar de **\$42.061,1** a **\$125.196,8**.

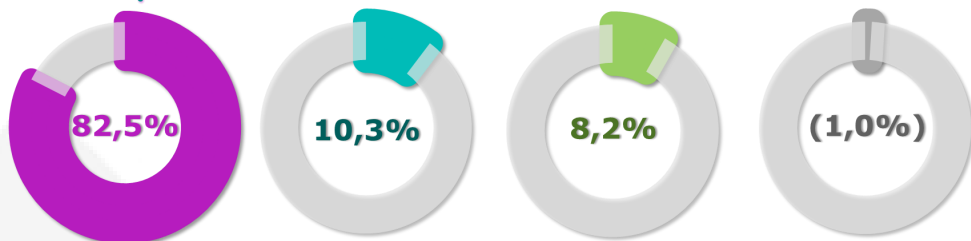
PATRIMONIO

2023 **\$878.407,9** **Composición** **\$740.409,6** **2022**



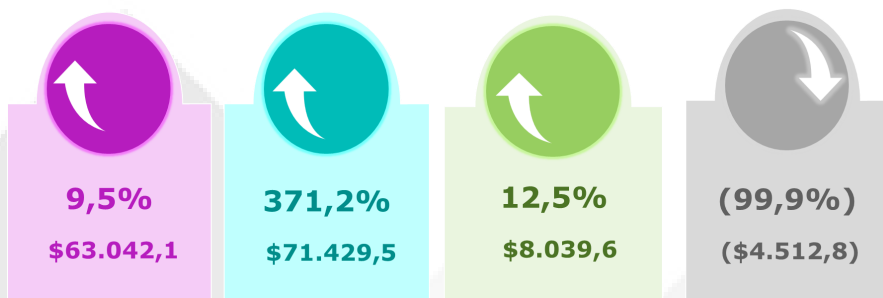
A 31 de diciembre de 2023, el patrimonio alcanzó la cifra de **\$878.407,9**, lo que representa una variación de **\$137.998,3** mayor que en el año 2022.

Participación en el total del Patrimonio de 2023

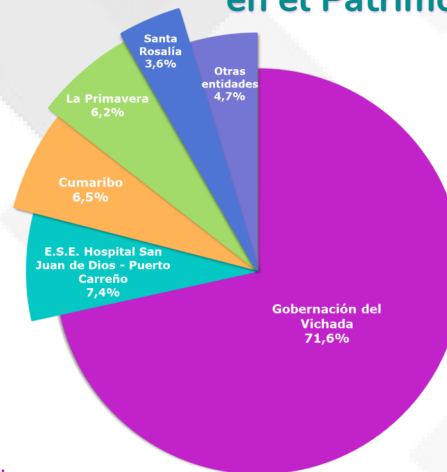


El grupo Patrimonio de las entidades de gobierno, presenta la mayor participación con un valor de **\$724.617,6**, equivalente al **82,5%** sobre el total del Patrimonio.

Variación en el Patrimonio frente a 2022



Entidades con mayores valores agregados en el Patrimonio de 2023



- Gobernación del Vichada **\$635.131,5**,
- E.S.E. Hospital San Juan de Dios - Puerto Carreño **\$66.011,5**,
- Cumaribo **\$57.831,7**,
- La Primavera **\$54.871,9**,
- Santa Rosalía **\$32.088,9**.

Cuentas más representativas en el Patrimonio de 2023

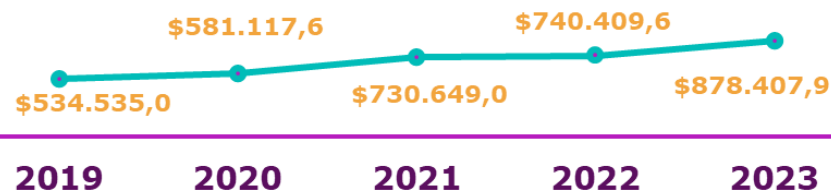


En la cuenta Resultados de ejercicios anteriores del Patrimonio de las entidades de gobierno, se destaca la subcuenta Utilidades o excedentes acumulados que asciende a la suma de **\$424.827,6**.

Las entidades más representativas son la Gobernación del Vichada con un saldo de **\$310.385,9**, y La Primavera con **\$55.311,0**.

*Los "Otros conceptos" analizados individualmente son inferiores a las cuentas más representativas.

Evolución del Patrimonio



Entre los años 2019 y 2023 el Patrimonio presenta un aumento de **\$343.872,9** al pasar de **\$534.535,0** a **\$878.407,9**.



Entérate...

Propiedades, planta y equipo

La cuenta Edificaciones, por un total de \$57.743,8, representa el 36,4% del total del grupo; la entidad Gobernación del Vichada reportó \$39.595,1, es decir el 68,6% del total de la cuenta.

Patrimonio de las entidades de gobierno

En el Patrimonio de las entidades de gobierno, la cuenta de Capital fiscal con un valor de \$320.073,8, tiene una participación del 36,4% sobre el total del Patrimonio del Departamento del Vichada.

Cuentas por pagar

El concepto Otras cuentas por pagar representa el 11,2% de las Cuentas por pagar. 12 entidades reportaron información y se destacan: E.S.E. Hospital San Juan de Dios - Puerto Carreño con \$3.044,4, y Administración Pública Cooperativa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Rosalía con \$1.012,0.

Capital Fiscal

En el Patrimonio de las empresas, la cuenta Capital fiscal, con un valor de \$14.486,2, tiene una participación del 1,6% sobre el total del Patrimonio del Departamento del Vichada.

Cuentas por cobrar

El 79,6% de las Cuentas por cobrar está representado por la cuenta Transferencias por cobrar. De las siete entidades que reportaron información bajo este concepto, la Gobernación del Vichada con \$218.092,1, se posiciona como la más relevante.

Terrenos

De las Propiedades, planta y equipo, el concepto Terrenos representa el 8,0%. El municipio de Cumaribo se destaca por reportar el valor con mayor importancia relativa, con un total de \$2.879,8.

Otros pasivos

La Gobernación del Vichada y Santa Rosalía fueron las entidades que reportaron los mayores saldos en la cuenta Recursos recibidos en administración con unos saldos de \$4.886,1, y \$3.102,0 respectivamente.



05

EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO CONTABLE

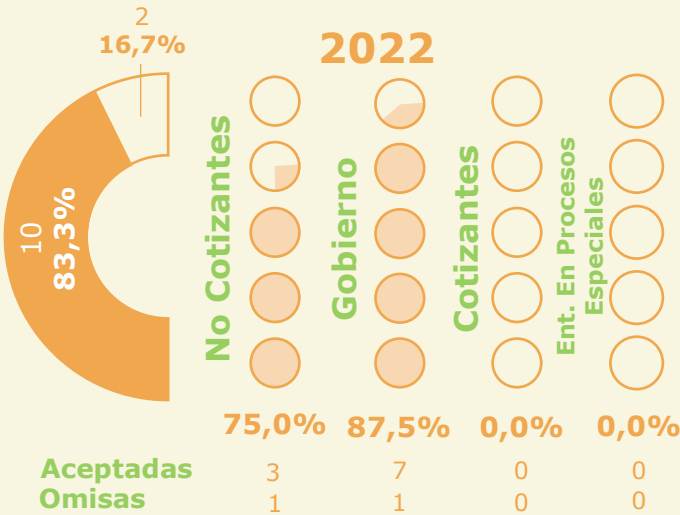
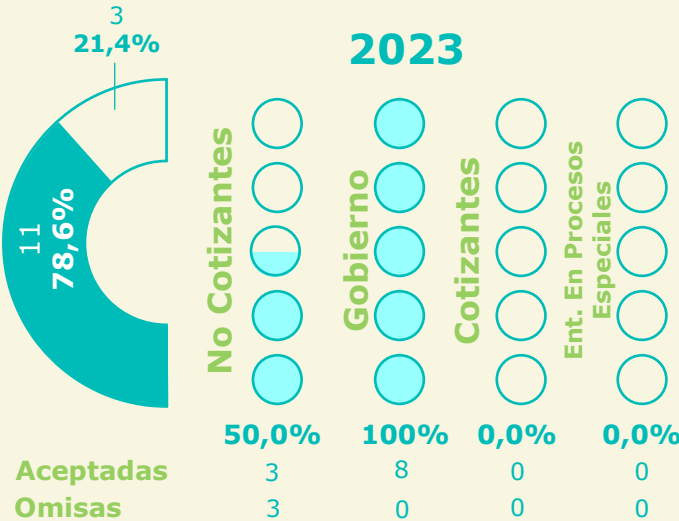


A continuación, se presenta la cobertura y los resultados promedio correspondientes a la **Evaluación del Control Interno Contable (ECIC)**, reportada por las entidades que conforman el Departamento del **Vichada**.

	2023	2022
Aceptadas	11	10
Omisas	3	2
Universo	14	12

Cobertura

El Universo de entidades contables públicas sujetas a la aplicación de la **ECIC** en el Departamento del **Vichada**, está conformado por **14** entidades, de las cuales **11**, que representan el **78,6%** del total, reportaron su evaluación y fueron incluidas en este informe.



Guaviare	4,80	4,66	Cesar	4,59	4,59
Huila	4,79	4,75	Quindío	4,57	4,62
Casanare	4,78	4,75	Bolívar	4,56	4,58
Santander	4,75	4,73	Cauca	4,55	4,58
Cundinamarca	4,73	4,73	Guajira	4,55	4,54
Bogotá D.C.	4,70	4,73	Arauca	4,54	4,47
Caldas	4,69	4,69	Córdoba	4,54	4,56
Norte de Santander	4,67	4,68	Atlántico	4,54	4,57
Chocó	4,67	4,63	Antioquia	4,54	4,56
Guainía	4,66	4,47	Nariño	4,51	4,52
Valle del Cauca	4,66	4,69	Vichada	4,50	4,59
Meta	4,66	4,67	Caquetá	4,49	4,44
Boyacá	4,65	4,67	Sucre	4,43	4,41
Risaralda	4,64	4,65	San Andrés	4,40	4,63
Magdalena	4,61	4,69	Vaupés	4,38	4,66
Tolima	4,61	4,61	Amazonas	4,03	4,00
Putumayo	4,60	4,54			

Calificación Promedio por Departamento

En el **2023**, las **11** entidades reportantes del Departamento del **Vichada** alcanzaron una calificación promedio de **4,50**. Lo que ubica al departamento en el puesto **28** de un ranking de 33 (que incluye los 32 departamentos más el Distrito Capital), cuyo promedio general es de **4,59**.



La calificación de la Gobernación del Vichada en el 2023 fue de **4,19**



La calificación de la Alcaldía de Puerto Carreño en el 2023 fue de **5,00**

Calificaciones promedio por etapas y actividades del proceso contable

La etapa con la calificación promedio más alta es **Reconocimiento**, con **4,81**, mientras que la actividad mejor evaluada es **Clasificación** con un promedio de **5,00**.

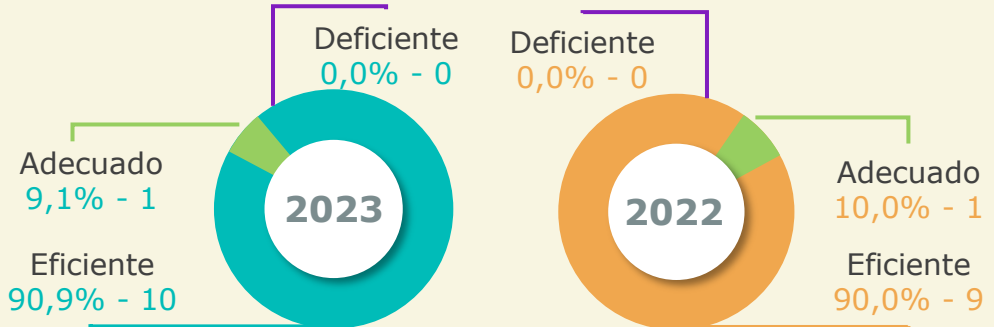
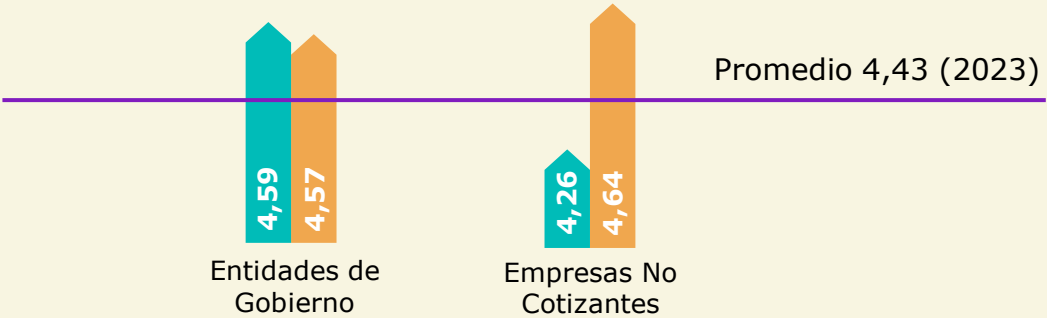
Etapas			Actividades		
Elementos del Marco Normativo			Políticas Contables		
	4,34	4,43		4,34	4,43
Reconocimiento			Identificación		
	4,81	4,85		4,76	4,75
			Clasificación		
				5,00	4,90
			Registro		
				4,85	4,95
			Medición Inicial		
				4,64	4,80
Medición Posterior			Medición Posterior		
	4,19	4,63		4,19	4,63
Revelación			Presentación de EEFF		
	4,71	4,81		4,71	4,81
Rendición de Cuentas			Rendición de Cuentas		
	4,58	4,60		4,58	4,60
Gestión del Riesgo			Gestión del Riesgo Contable		
	3,94	4,04		3,94	4,04

Promedio por categorización de municipios

Para el año **2023**, de acuerdo con la categorización de los **4** municipios reportantes del departamento, el promedio general es de **4,65**. Se destaca la **categoría 4** con un promedio de **4,72**, mientras que la **categoría 6** tiene el promedio más bajo con **4,58**.

Promedio por Marcos

El promedio por Marcos normativos es de **4,43**, donde las **Entidades de Gobierno** tienen el mayor promedio y las **Empresas No Cotizantes** el menor.



Participación por criterio

De las **11** entidades reportantes del **Vichada**, el **90,9%** se evaluaron como **eficiente**, mientras que en 2022 este porcentaje fue del **90,0%** entre **10** entidades.

06

BOLETÍN DE DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO

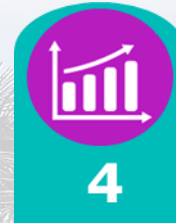


BDME BOLETÍN DE DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO

*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.



Vichada registra 4 entidades públicas con cartera a favor del Estado en el Boletín número 40 correspondiente al corte 30 de noviembre de 2023.

Total de acreencias y deudores

El valor de las acreencias reportadas a favor del Estado registradas por Vichada ascienden a **\$41.552,0** y corresponden a **395** deudores.

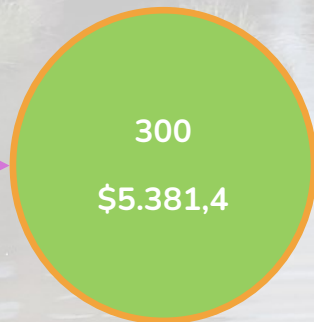


Entidades públicas con mayores acreencias

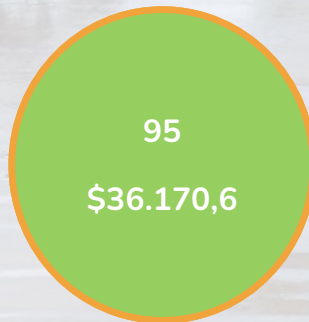
El **100,0%** del total de las acreencias reportadas por Vichada, están concentradas en 4 entidades. Estas incluyen **300** Personas naturales y **95** Personas jurídicas, que tienen deuda por **\$5.381,4** y **\$36.170,6** respectivamente.

Personas Naturales

Personas Jurídicas

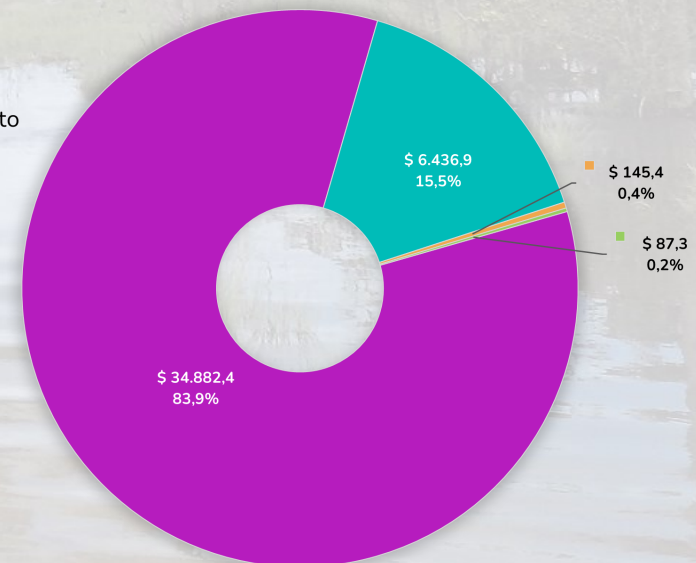


75,9%



24,1%

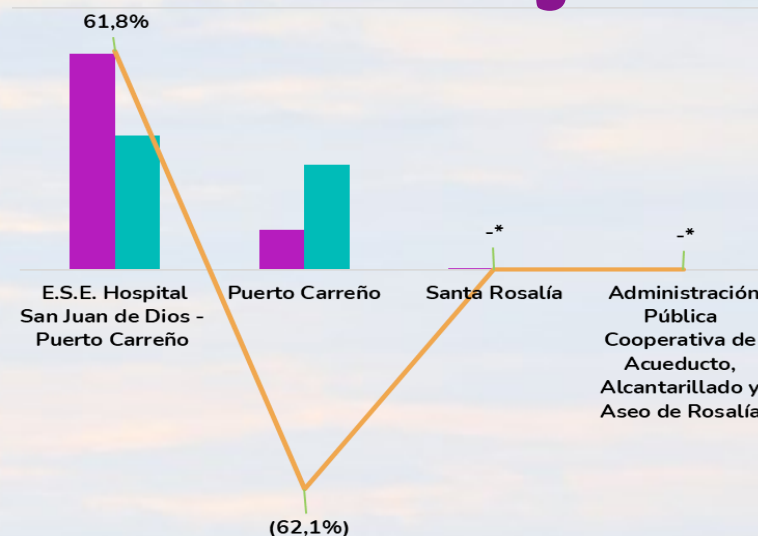
- E.S.E. Hospital San Juan de Dios - Puerto Carreño
- Puerto Carreño
- Santa Rosalía
- Administración Pública Cooperativa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Rosalía



Entidades públicas con mayores variaciones reportadas entre los boletines #40 y #39

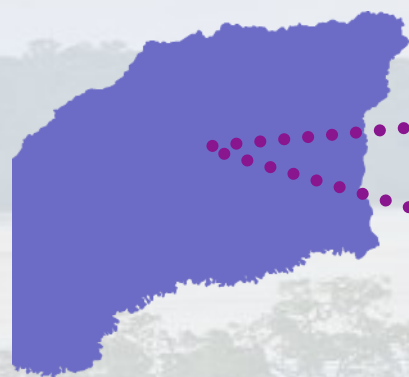
Millones de pesos

NOMBRE ENTIDAD	BDME #40 NOVIEMBRE 2023	BDME #39 MAYO 2023	VARIACIÓN
E.S.E. Hospital San Juan de Dios - Puerto Carreño	34.882,4	21.565,4	13.317,0
Puerto Carreño	6.436,9	16.964,0	(10.527,1)
Santa Rosalía	145,4	-	145,4
Administración Pública Cooperativa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Rosalía	87,3	-	87,3
TOTAL	41.552,0	38.529,4	3.022,6



-* Las entidades Santa Rosalía y Administración Pública Cooperativa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Rosalía no presentaron información para el corte del Boletín #39 de mayo de 2023.

Se destaca la E.S.E. Hospital San Juan de Dios–Puerto Carreño, con la mayor variación entre los boletines #40 y #39



En el compilado del Departamento del Vichada la entidad que presentó mayor variación es E.S.E. Hospital San Juan de Dios – Puerto Carreño con **\$13,317,0**, seguido por Puerto Carreño con **(\$10.527,1)** y Santa Rosalía con **\$145,4**.



Personas Naturales

0 → 0,0%

\$0,0 → 0,0%



Personas Jurídicas

57 → 100,0%

\$34.882,4 → 100,0%

Personas Naturales

0 → 0,0%

\$0,0 → 0,0%



Personas Jurídicas

39 → 100,0%

\$21.565,4 → 100,0%