

INFORMES CONSOLIDADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA Y RESULTADOS 2023

Amazonas

Valor Público y Sostenibilidad

Leticia
Foto por: Óscar Garcés

Reserva Natural Victoria Regia, Leticia
Foto por: Aliman5040 en Wikipedia

 **CONTADURÍA
GENERAL DE LA NACIÓN**
Cuentas Claras, Estado Transparente

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 Amazonas, comparado con el periodo 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 Amazonas. 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 Amazonas, 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.



AMAZONAS

Capital:
Leticia



Selva y río amazonas foto por Travesías digital página web

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



Leticia foto por Oscar Gárces

CONSOLIDADO

2 0 2 3

01

DATOS FINANCIEROS BÁSICOS



Parque Santander Leticia Amazonas foto por Alex Matiz en Pexels

Cifras en millones de pesos

Población:

85.056

Habitantes (Apx.)

(Fuente: DANE)



2 son los Municipios del Departamento del Amazonas.

Resultados del Ejercicio



2023: \$81.753,0

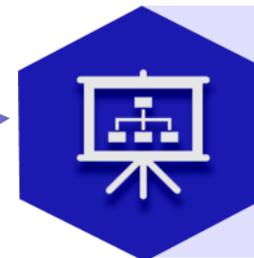
2022: \$56.476,7



Gastos

2023: \$405.250,4

2022: \$333.966,6



Costos de ventas

2023: \$47.401,8

2022: \$48.501,8



Ingresos

2023: \$532.858,2

2022: \$438.945,0



Patrimonio

2023: \$1.012.496,0

2022: \$862.586,1



Pasivos

2023: \$195.840,1

2022: \$198.494,4



Activos

2023: \$1.208.336,1

2022: \$1.061.080,4



02

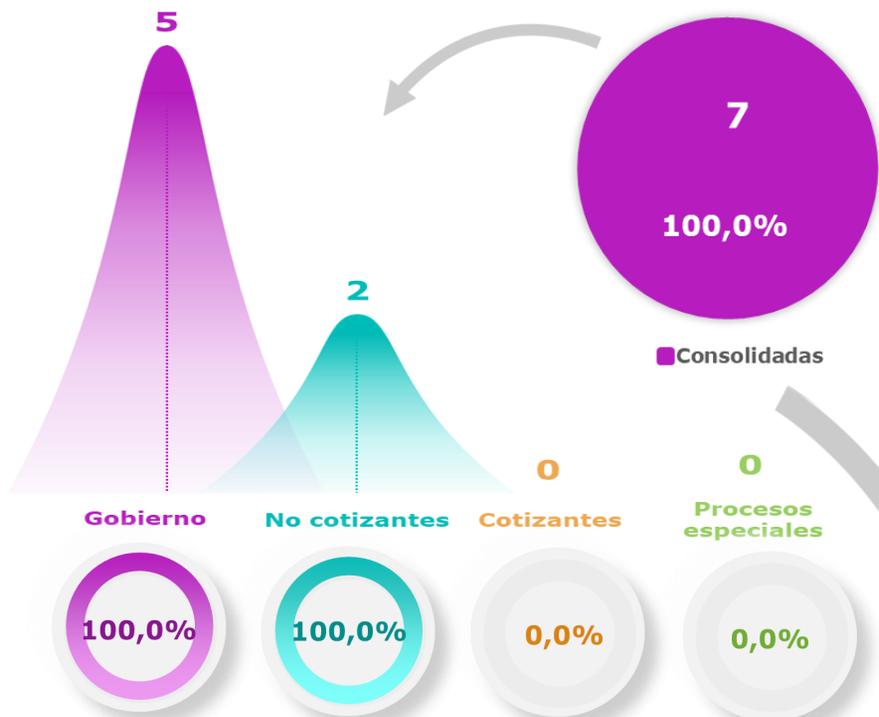
COBERTURA



Leticia foto por Oscar Garces

COBERTURA 2023

	2023	2022
Consolidadas	7	6
Omisas	0	0
Universo	7	6



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



Gobierno		No cotizantes	
Alcaldías 2	Otras ent. Gob. gral 2	E.S.E 1	
Otras entidades 1			
Cotizantes 0		Procesos especiales 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.

COBERTURA 2022

03

DATOS CLAVE DEL INFORME DE RESULTADOS



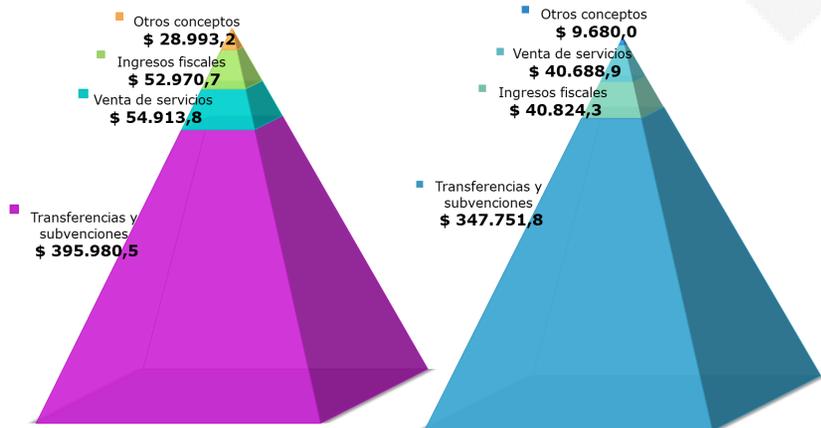
Leticia foto por Oscar Garces

REPÚBLICA DE COLOMBIA
INFORME CONSOLIDADO DE RESULTADOS
DEPARTAMENTO DEL AMAZONAS
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	532.858,2	438.945,0	93.913,2	21,4
Ingresos sin contraprestación	448.951,2	388.576,1	60.375,1	15,5
Ingresos fiscales	52.970,7	40.824,3	12.146,4	29,8
Transferencias y subvenciones	395.980,5	347.751,8	48.228,7	13,9
Ingresos con contraprestación	54.913,8	40.688,9	14.224,9	35,0
Venta de servicios	54.913,8	40.688,9	14.224,9	35,0
Financieros y Ajuste por diferencia en cambio	7.778,7	2.814,7	4.964,0	176,4
Otros ingresos	21.214,5	6.865,3	14.349,2	209,0
COSTOS DE VENTAS	47.401,8	48.501,8	(1.100,0)	(2,3)
Costo de ventas de servicios	47.401,8	48.501,8	(1.100,0)	(2,3)
GASTOS	405.250,3	333.966,6	71.283,7	21,3
De administración y operación	115.503,6	76.035,3	39.468,3	51,9
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	22.522,4	28.448,9	(5.926,5)	(20,8)
Transferencias y subvenciones	42.109,0	44.319,6	(2.210,6)	(5,0)
Gasto público social	217.025,1	179.888,9	37.136,2	20,6
Comisiones, Financieros y Ajuste por diferencia en cam	3.699,9	1.243,5	2.456,4	197,5
Otros gastos	4.390,3	4.030,3	360,0	8,9
RESULTADO ANTES DE OPERACIONES RECÍPROCAS	80.206,1	56.476,7	23.729,4	42,0
Saldos de operaciones recíprocas en los ingresos (Db)	(25,3)	(111,9)	86,6	77,4
Saldos de operaciones recíprocas en los gastos (Cr)	(1.572,2)	(111,9)	(1.460,3)	(1.305,1)
RESULTADO DEL EJERCICIO	81.753,0	56.476,7	25.276,3	44,8

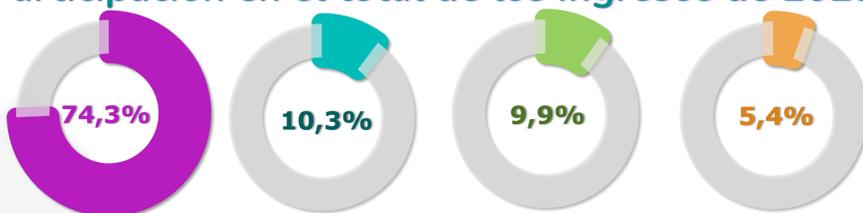
INGRESOS

2023 **\$532.858,2** **Composición** **2022** **\$438.945,0**



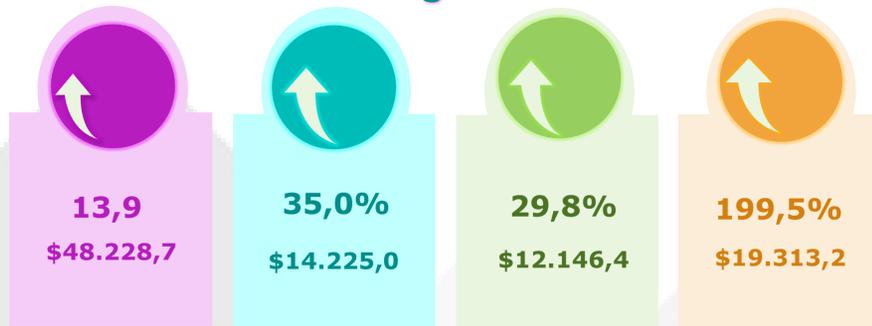
A 31 de diciembre de 2023, los Ingresos alcanzaron la cifra de **\$532.858,2**, lo que representa una variación de **\$93.913,2** mayor que en el año 2022.

Participación en el total de los Ingresos de 2023

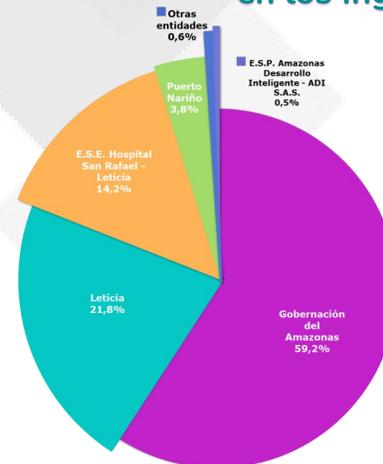


El grupo **Transfencias y subvenciones** presenta la mayor participación con un valor de **\$395.980,5**, equivalente al **74,3%** sobre el total de los Ingresos.

Variación en los Ingresos frente a 2022



Entidades con mayores valores agregados en los Ingresos de 2023



- Gobernación del Amazonas **\$339.766,6**,
- Leticia **\$125.151,0**,
- E.S.E. Hospital San Rafael - Leticia **\$81.594,5**,
- Puerto Nariño **\$21.571,3**,
- E.S.P. Amazonas Desarrollo Inteligente - ADI S.A.S. **\$2.733,9**.

Cuentas más representativas en los Ingresos de 2023

Transfencias y subvenciones	Venta de servicios	Ingresos fiscales
Sistema general de participaciones \$224.572,3 56,7%	Servicios de salud \$42.602,8 77,6%	Impuestos \$45.727,1 86,3%
Otras transferencias \$66.990,2 16,9%	Servicio de aseo \$5.708,9 10,4%	Contribuciones, tasas e ingresos no \$7.266,6 13,7%
Sistema general de regalías \$65.893,7 16,6%	Otros servicios \$2.706,7 4,9%	Devoluciones y descuentos (db) (\$23,0) (0,0%)
*Otros conceptos \$38.524,3 9,7%	*Otros conceptos \$3.895,4 7,1%	

En la cuenta Sistema General de Participaciones la subcuenta con mayor importancia relativa es Participación para salud que asciende a la suma de **\$91.816,1**.

Las entidades más representativas son: Gobernación del Amazonas con **\$71.218,7**, y Leticia por **\$18.022,5**.

*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 **\$180.425,5** al pasar de **\$352.432,7** a **\$532.858,2**.

COSTOS DE VENTAS

\$47.401,8 **\$48.501,8**
2023 **Composición** **2022**



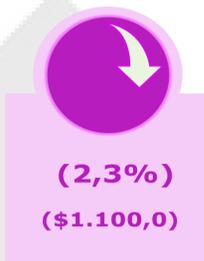
A 31 de diciembre de 2023, los Costos de ventas alcanzaron la cifra de \$47.401,8 lo que representa una variación de (\$1.100,0) menor que en el año 2022.

Participación en el total del Costo de ventas de 2023



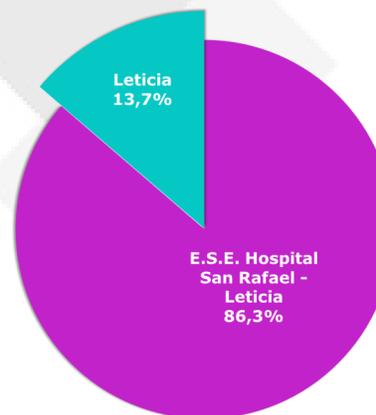
El grupo Costos de ventas de servicios, con un valor de \$47.401,8, representa el 100,0% del total de los Costos de ventas.

Variación en los Costos de ventas frente a 2022



Del grupo Costos de ventas de servicios con una disminución de (\$1.100,0), equivalente al (2,3%) frente al año anterior. Se destaca la variación de la cuenta consolidada Servicios de salud con un disminución por valor de (\$1.278,2).

Entidades con mayores valores agregados en los Costos de ventas de 2023



- E.S.E. Hospital San Rafael - Leticia \$40.907,1,
- Leticia \$6.494,7.

Cuentas más representativas en los Costos de ventas del 2023



En la cuenta Servicios de salud, la subcuenta de mayor importancia relativa es Servicios conexos a la salud — Centros y puestos de salud, que asciende a la suma de \$15.569,9 valor registrado por la E.S.E Hospital San Rafael - Leticia.

Evolución de los Costos de ventas



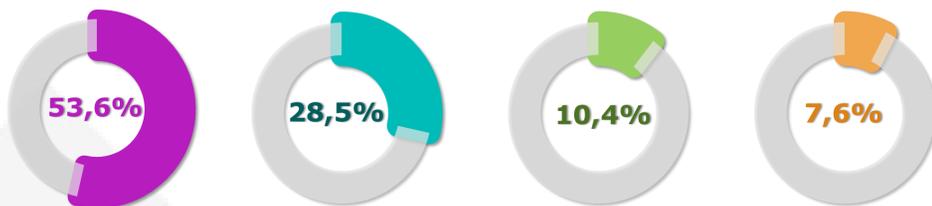
Entre los años 2019 y 2023 los Costos de ventas presentan un aumento de \$27.173,1 al pasar de \$20.228,7 a \$47.401,8.

GASTOS



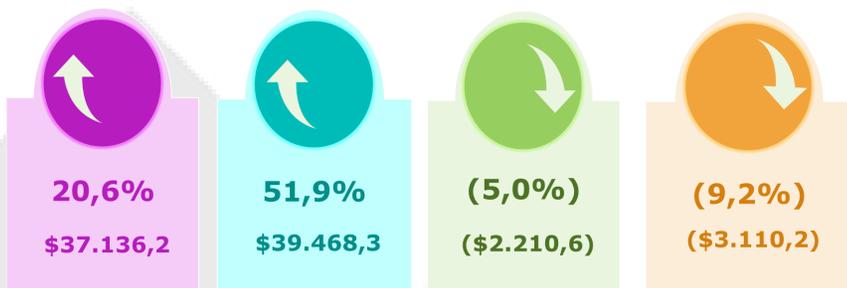
A 31 de diciembre de 2023, los Gastos alcanzaron la cifra de **\$405.250,3**, lo que representa una variación de **\$71.283,7**, mayor que en el año 2022.

Participación en el total de los Gastos de 2023

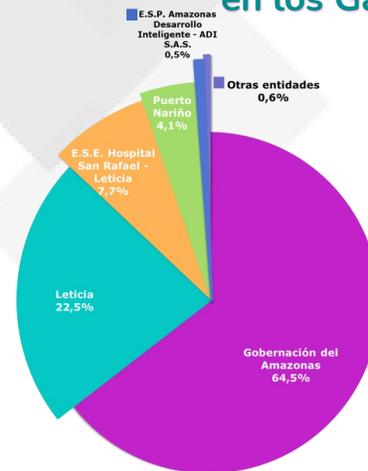


El grupo Gasto público social, presenta la mayor participación con un valor de **\$217.025,1**, equivalente al **53,6%** sobre el total de los Gastos.

Variación en los Gastos frente a 2022



Entidades con mayores valores agregados en los Gastos de 2023



- Gobernación del Amazonas **\$339.766,6**,
- Leticia **\$118.656,3**,
- E.S.E. Hospital San Rafael - Leticia **\$40.687,4**,
- Puerto Nariño **\$21.571,3**,
- E.S.P. Amazonas Desarrollo Inteligente - ADI S.A.S. **\$2.733,9**.

Cuentas más representativas en los Gastos de 2023

Gasto público social	De administración y operación	Transferencias y subvenciones
Educación \$84.445,8 38,9%	Generales \$86.547,2 74,9%	Otras transferencias \$41.417,1 98,4%
Salud \$78.649,9 36,2%	Sueldos y salarios \$15.031,9 13,0%	Subvenciones \$550,6 1,3%
Desarrollo comunitario y bienestar social \$38.304,3 17,6%	Prestaciones sociales \$4.992,6 4,3%	Sistema General de Seguridad Social en salud \$141,4 0,3%
*Otros conceptos \$15.625,1 7,2%	*Otros conceptos \$8.931,9 7,8%	

En la cuenta Generales, la subcuenta con mayor importancia relativa es Otros gastos generales que asciende a la suma de **\$22.669,4**.

Las entidades más representativas son: Gobernación del Amazonas con un saldo de **\$21.041,6** y Leticia con **\$954,9**.

*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 **\$191.568,8** al pasar de **\$213.681,5** a **\$405.250,3**.



Entérate...

1

Al 31 de diciembre de 2023 en la subcuenta servicios de salud, la E.S.E. Hospital San Rafael - Leticia, reportó ingresos por **\$81.594,5**.

2

Dentro del total de Ingresos Fiscales, el concepto Impuestos es el más relevante. La Gobernación del Amazonas se posiciona como la entidad de mayor importancia relativa al reportar **\$23.470,0**.

3

Cinco entidades reportaron ingresos por concepto de Otras transferencias. Leticia ocupó el segundo lugar con **\$7.259,4**, seguida por Puerto Nariño que se ubicó en tercer lugar con **\$5.076,2**.



4

En la cuenta Servicios de salud, que representa el **86,3%** del Costo de ventas de servicios, la E.S.E Hospital San Rafael - Leticia con **\$40.907,1**.

5

Tres entidades reportaron Gasto por concepto de Salud. Leticia con **\$20.090,6**, se posiciona en el segundo lugar, después de la Gobernación del Amazonas que reportó **\$50.935,9**, siendo las de mayor relevancia por este concepto.

6

El concepto Educación representa el **38,9%** del Gasto Público Social, lo que lo convierte en el más relevante. En este aspecto, la Gobernación del Amazonas reportó **\$82.130,9**, posicionándose como la entidad de mayor importancia relativa.

7

El consolidado del Departamento de Amazonas, arrojó un superávit de **\$81.753,0**. En este aspecto, la Gobernación del Amazonas se destacó como la entidad con el mayor superávit alcanzando **\$39.586,9**. En contraste, la Instituto Departamental del Deporte y Recreación - Amazonas registró el mayor déficit, con **(\$176,0)**.

04

DATOS CLAVE DEL INFORME DE SITUACIÓN FINANCIERA



Resguardo Indígena Amazonas foto por Federación Nacional de Departamentos

REPÚBLICA DE COLOMBIA
INFORME CONSOLIDADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEPARTAMENTO DEL AMAZONAS
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	343.647,7	371.127,6	(27.480,0)	(7,4)	Pasivo corriente	102.958,7	186.391,0	(83.432,3)	(44,8)
Efectivo y equivalentes al efectivo	145.000,4	177.284,3	(32.283,9)	(18,2)	Préstamos por pagar	11.784,7	13.779,1	(1.994,4)	(14,5)
Cuentas por cobrar sin contraprestación	185.112,1	180.776,6	4.335,5	2,4	Cuentas por pagar	58.405,9	67.776,6	(9.370,7)	(13,8)
Cuentas por cobrar con contraprestación	3.868,2	9.593,9	(5.725,7)	(59,7)	Beneficios a los empleados	2.931,4	3.064,3	(132,9)	(4,3)
Préstamos por cobrar	3,5	5,6	(2,1)	(36,7)	Provisiones	421,5	18.753,9	(18.332,4)	(97,8)
Inventarios	6.588,9	106,6	6.482,3	6.082,7	Pasivos por impuestos corrientes	10,6	226,6	(216,0)	(95,3)
Otros activos	3.074,6	3.360,7	(286,1)	(8,5)	Otros pasivos	29.404,6	82.790,5	(53.385,9)	(64,5)
Activo no corriente	864.688,4	689.952,8	174.735,6	25,3	Pasivo no corriente	92.881,4	12.103,4	80.778,0	667,4
Efectivo y equivalentes al efectivo	-	84,0	(84,0)	(100,0)	Préstamos por pagar	7.839,6	-	7.839,6	-
Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	3.140,4	3.334,2	(193,8)	(5,8)	Cuentas por pagar	999,0	5.297,3	(4.298,3)	(81,1)
Cuentas por cobrar sin contraprestación	-	0,9	(0,9)	(100,0)	Provisiones	17.465,0	2.336,5	15.128,5	647,5
Cuentas por cobrar con contraprestación	37.573,7	13.243,0	24.330,7	183,7	Otros pasivos	66.577,8	4.469,6	62.108,2	1.389,6
Inventarios	-	6.861,1	(6.861,1)	(100,0)	TOTAL PASIVO	195.840,1	198.494,3	(2.654,2)	(1,3)
Propiedades, planta y equipo	256.599,5	259.969,0	(3.369,5)	(1,3)	PATRIMONIO	1.012.496,0	862.586,1	149.909,9	17,4
Bienes de uso público e históricos y culturales	223.345,5	160.511,3	62.834,2	39,1	Patrimonio de las entidades de gobierno	891.779,4	766.838,2	124.941,2	16,3
Activos intangibles	597,4	886,0	(288,6)	(32,6)	Patrimonio de las empresas	43.002,8	47.282,8	(4.280,0)	(9,1)
Activos por impuestos corrientes	178,7	-	178,7	-	Resultados consolidados del ejercicio	81.753,0	56.476,7	25.276,3	44,8
Otros activos	343.253,2	245.053,2	98.200,0	40,1	Saldos de operaciones recíprocas en el patrimonio	(4.160,5)	(8.011,6)	3.851,1	(48,1)
					Participación no controladora	121,3	-	121,3	-
TOTAL ACTIVO	1.208.336,1	1.061.080,4	147.255,7	13,9	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.208.336,1	1.061.080,4	147.255,7	13,9
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	15.094,8	11.983,7	3.111,1	26,0	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	130.887,0	124.676,0	6.211,0	5,0
Activos contingentes	63,0	63,0	-	-	Pasivos contingentes	50.732,6	35.651,6	15.081,0	42,3
Deudoras de control	15.031,8	11.920,7	3.111,1	26,1	Acreedoras de control	80.154,4	89.024,4	(8.870,0)	(10,0)

ACTIVOS

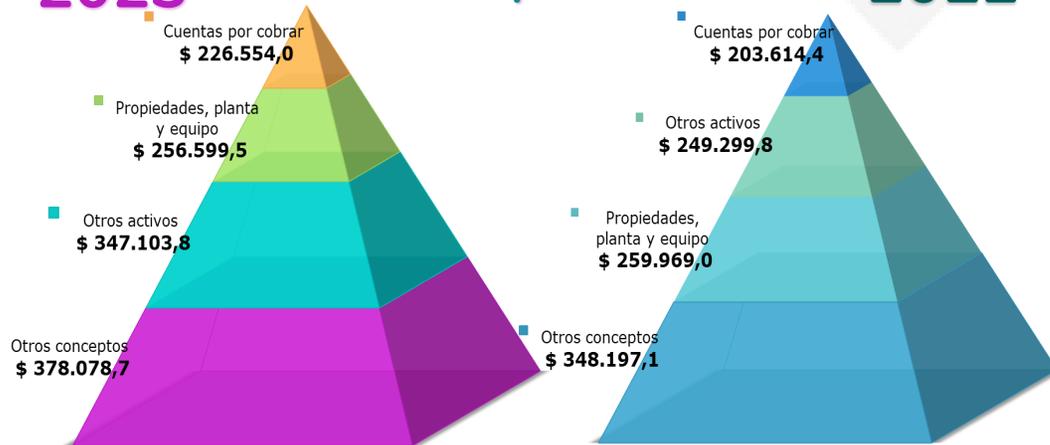
\$1.208.336,1

\$1.061.080,4

2023

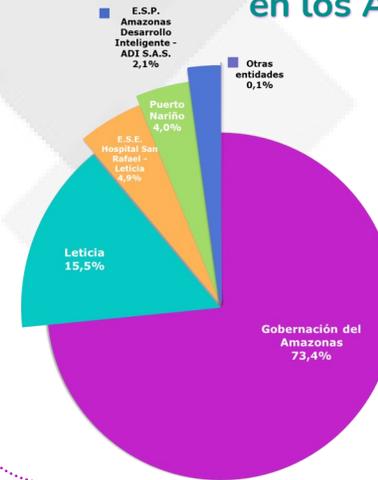
Composición

2022



A 31 de diciembre de 2023, los Activos alcanzaron la cifra de **\$1.208.336,1**, lo que representa una variación de **\$147.255,7** mayor que en el año 2022.

Entidades con mayores valores agregados en los Activos de 2023



- Gobernación del Amazonas **\$1.105.764,1**,
- Leticia **\$233.817,7**,
- E.S.E. Hospital San Rafael - Leticia **\$73.625,2**,
- Puerto Nariño **\$60.496,3**,
- E.S.P. Amazonas Desarrollo Inteligente - ADI S.A.S. **\$31.030,3**.

Cuentas más representativas en los Activos de 2023

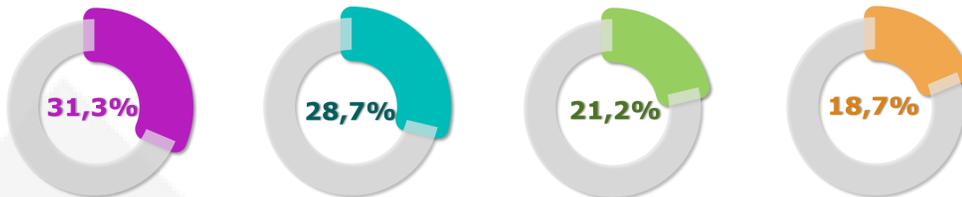
Otros activos	Propiedades, planta y equipo	Cuentas por cobrar
Neto plan de activos para beneficios posempleo \$153.019,2 44,1%	Construcciones en curso \$79.961,7 31,2%	Transferencias por cobrar \$177.390,2 78,3%
Avances y anticipos \$87.498,4 25,2%	Edificaciones \$70.650,4 27,5%	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar \$26.097,5 11,5%
Derechos en fideicomiso \$56.294,2 16,2%	Terrenos \$69.037,7 26,9%	Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos \$19.100,9 8,4%
*Otros conceptos \$50.292,0 14,5%	*Otros conceptos \$36.949,7 14,4%	*Otros conceptos \$3.965,4 1,8%

En la cuenta Transferencias por cobrar la subcuenta con mayor importancia relativa es Sistema General de Regalías que asciende a la suma de **\$111.883,8**.

La entidad más representativa es la Gobernación del Amazonas con un saldo de **\$100.665,4**.

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

Participación en el total de los Activos de 2023



El grupo Otros activos, presenta la mayor participación con un valor de **\$347.103,8**, equivalente al **28,7%** sobre el total de los Activos.

Variación en los Activos frente a 2022



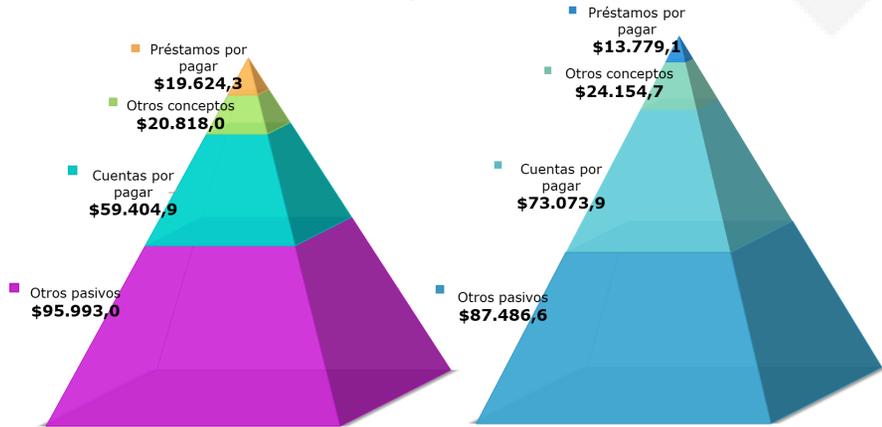
Evolución de los Activos



Entre los años 2019 y 2023 los Activos presentan un aumento de **\$477.019,4** al pasar de **\$731.316,7** a **\$1.208.336,1**.

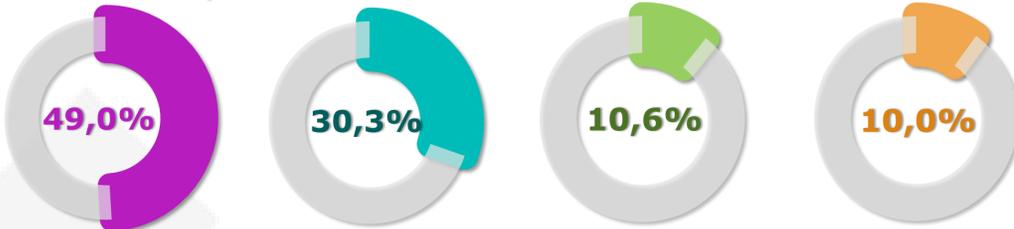
PASIVOS

2023 **\$195.840,1** **Composición** **\$198.494,3** **2022**



A 31 de diciembre de 2023, los Pasivos alcanzaron la cifra de **\$195.840,1** lo que representa una variación de **(\$2.654,2)** menor que en el año 2022.

Participación en el total de los Pasivos de 2023

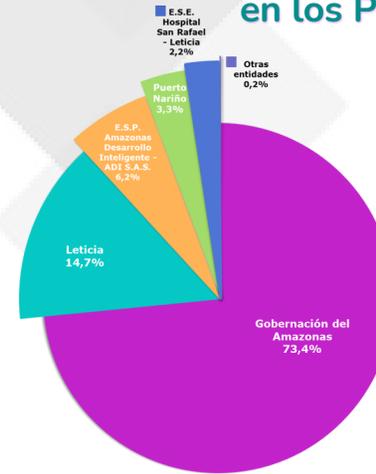


El grupo Otros pasivos, representa la mayor participación con un valor de **\$95.993,0**, equivalente al **49,0%** sobre el total de los Pasivos.

Variación de los Pasivos frente a 2022



Entidades con mayores valores agregados en los Pasivos de 2023



- Gobernación del Amazonas **\$359.243,2**,
- Leticia **\$72.144,2**,
- E.S.P. Amazonas Desarrollo Inteligente - ADI S.A.S. **\$30.234,3**,
- Puerto Nariño **\$15.959,6**,
- E.S.E. Hospital San Rafael - Leticia **\$10.800,3**.

Cuentas más representativas en los Pasivos de 2023

Otros pasivos	Cuentas por pagar	Préstamos por pagar
Recursos recibidos en administración \$82.111,5 85,5	Adquisición de bienes y servicios nacionales \$33.552,1 56,5%	Financiamiento interno de largo \$19.624,3 100,0%
Otros pasivos diferidos \$13.098,6 13,6%	Recursos a favor de terceros \$12.143,0 20,4%	
Ingresos recibidos por anticipado \$476,9 0,5%	Otras cuentas por pagar \$9.913,7 16,7%	
Depósitos recibidos en garantía \$306,1 0,4%	*Otros conceptos \$3.796,1 6,4%	

En la cuenta Recursos recibidos en administración la subcuenta con mayor importancia relativa es En administración que asciende a la suma de **\$82.111,5**.

La empresa no cotizante E.S.P. Amazonas Desarrollo Inteligente - ADI S.A.S. registró un saldo de **\$28.987,0**.

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

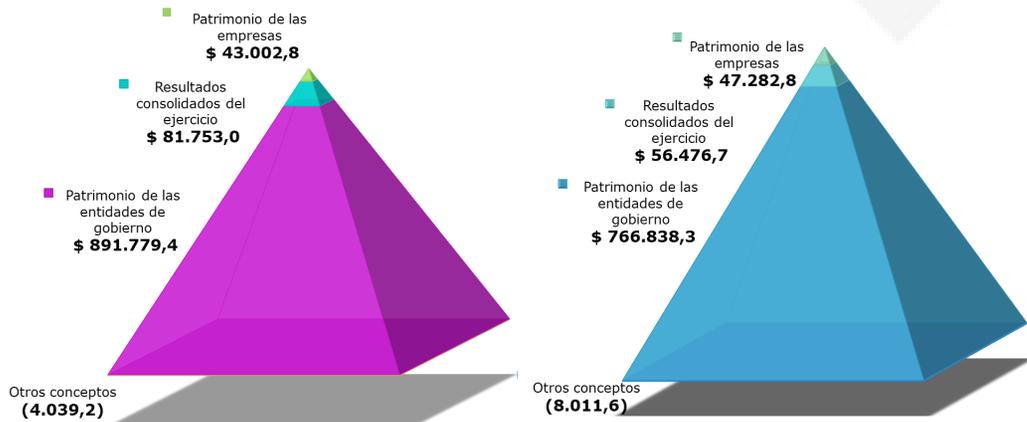
Evolución de los Pasivos



Entre los años 2019 y 2023 los Pasivos presentan un aumento de **\$111.012,6** al pasar de **\$84.827,5** a **\$195.840,1**.

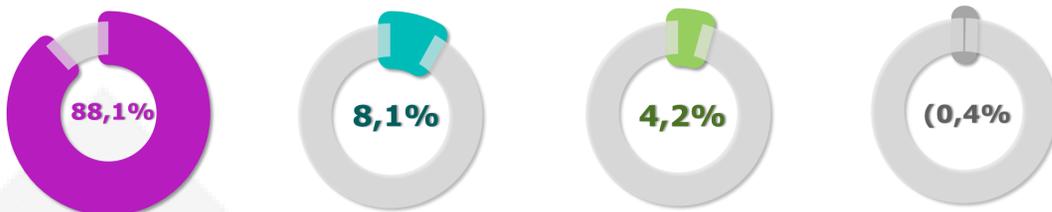
PATRIMONIO

\$1.012.496,0 **2023** **Composición** **\$862.586,1** **2022**



A 31 de diciembre de 2023, el Patrimonio alcanzó la cifra de **\$1.012.496,0**, lo que representa una variación de **\$149.909,9** mayor que en el año 2022.

Participación en el total del Patrimonio de 2023

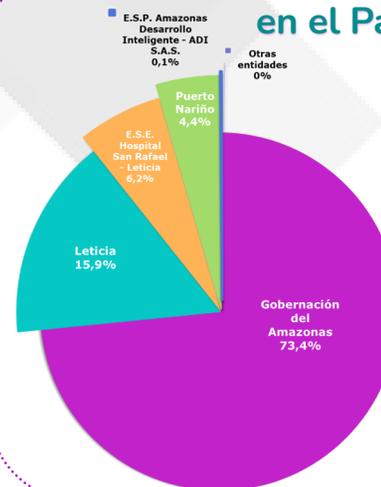


El grupo Patrimonio de las entidades de gobierno, presenta la mayor participación con un valor de **\$891.779,4**, equivalente al **88,1%** sobre el total del Patrimonio.

Variación en el Patrimonio frente a 2022



Entidades con mayores valores agregados en el Patrimonio de 2023



- Gobernación del Amazonas **\$746.520,9**,
- Leticia **\$161.673,5**,
- E.S.E. Hospital San Rafael - Leticia **\$62.824,4**,
- Puerto Nariño **\$44.536,7**,
- E.S.P. Amazonas Desarrollo Inteligente - ADI S.A.S. **\$796,0**.

Cuentas más representativas en el Patrimonio de 2023



En la cuenta Capital fiscal se destaca la subcuenta Capital fiscal que asciende a la suma de **\$542.227,0**.

Los municipios que registraron el mayor valor fueron Leticia con un saldo de **\$119.449,6**, y Puerto Nariño con **\$12.079,9**.

*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 **\$366.006,8** al pasar de **\$646.489,2** a **\$1.012.496,0**.



Entérate...

Prestación de servicios de salud

La subcuenta Plan subsidiado de salud (PBSS) por EPS - con facturación radicada, por un total de \$7.727,2, representa el 59,5% del total la cuenta; la entidad E.S.E. Hospital San Rafael - Leticia reportó el 100,0% del valor.

Resultados de ejercicios anteriores

En el Patrimonio de las entidades de gobierno, la subcuenta Utilidades o excedentes acumulados, con un valor de \$409.748,3, tiene una participación del 40,4% sobre el total del Patrimonio del Departamento del Amazonas.

Bienes de uso público en servicio

El concepto Otros bienes de uso público en servicio representa el 12,9% de los Activos. 3 entidades reportaron información: Gobernación del Amazonas \$155.359,0, Puerto Nariño \$515,8 y Leticia reportó \$251,5.

Capital Fiscal

La subcuenta de Capital fiscal con un valor de \$9.395,2, tiene una participación del 21,8% sobre el total del patrimonio de las empresas del Departamento del Amazonas.

Construcciones en curso

El 83,6% del total de la cuenta está representado por la subcuenta Otras construcciones en curso. De las 3 entidades que reportaron información bajo este concepto, la Gobernación del Amazonas, con \$44.720,3, se posiciona como la más relevante.

Adquisición de bienes y servicios nacionales

De las Cuentas por pagar, el concepto Proyectos de inversión representa el 35,5%, lo que convierte en el más relevante. Puerto Nariño, se posesiona como la alcaldía que reportó el valor con mayor importancia relativa \$3.126,9.

Recursos a favor de terceros

La Gobernación del Amazonas y Puerto Nariño fueron las entidades que reportaron información en la subcuenta Recursos del Sistema General de participaciones para los Resguardos Indígenas con un saldo de \$3.345,4, la cual tiene una participación del 27,5% sobre el total de la cuenta.



05

EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO CONTABLE



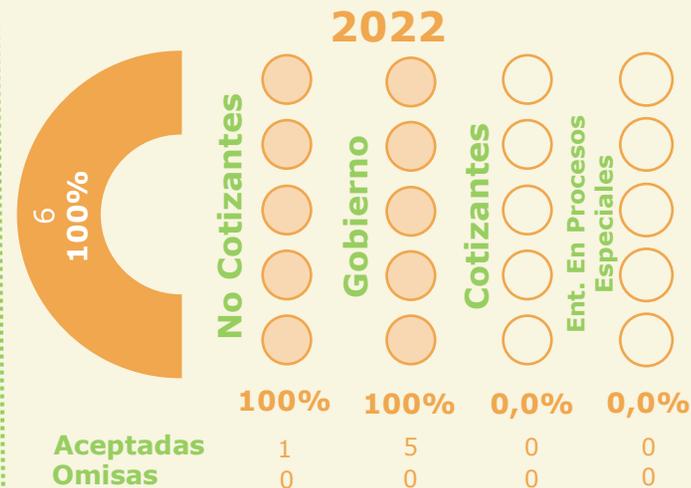
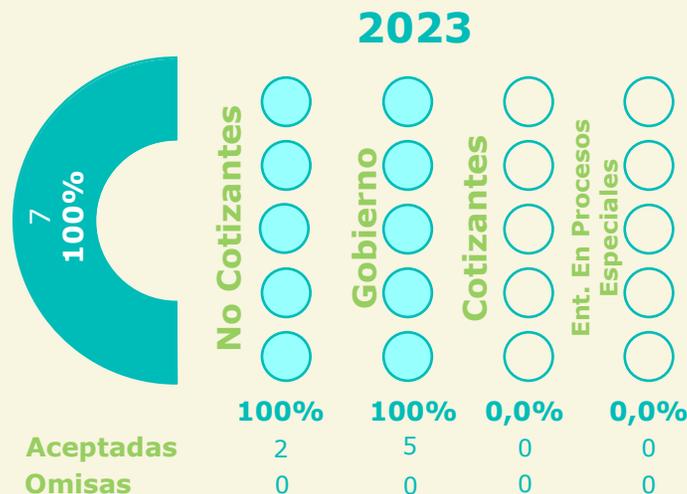
Rio Amazonas foto por Jorge Kike Medina en Wikipedia

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 Amazonas.

	2023	2022
Aceptadas	7	6
Omisas	0	0
Universo	7	6

Cobertura

El Universo de entidades contables públicas sujetas a la aplicación de la **ECIC** en el Departamento del **Amazonas**, está conformado por **7** entidades, las cuales reportaron su evaluación y fueron incluidas en este informe.



Guaviare	4,80	4,66
Huila	4,79	4,75
Casanare	4,78	4,75
Santander	4,75	4,73
Cundinamarca	4,73	4,73
Bogotá D.C.	4,70	4,73
Caldas	4,69	4,69
Norte de Santander	4,67	4,68
Chocó	4,67	4,63
Guainía	4,66	4,47
Valle del Cauca	4,66	4,69
Meta	4,66	4,67
Boyacá	4,65	4,67
Risaralda	4,64	4,65
Magdalena	4,61	4,69
Tolima	4,61	4,61
Putumayo	4,60	4,54

Cesar	4,59	4,59
Quindío	4,57	4,62
Bolívar	4,56	4,58
Cauca	4,55	4,58
Guajira	4,55	4,54
Arauca	4,54	4,47
Córdoba	4,54	4,56
Atlántico	4,54	4,57
Antioquia	4,54	4,56
Nariño	4,51	4,52
Vichada	4,50	4,59
Caquetá	4,49	4,44
Sucre	4,43	4,41
San Andrés	4,40	4,63
Vaupés	4,38	4,66
Amazonas	4,03	4,00

Calificación Promedio por Departamento

En el **2023**, las **7** entidades reportantes del departamento del **Amazonas** alcanzaron una calificación promedio de **4,03**. Lo que ubica al departamento en el puesto **33** 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 Amazonas en el 2023 fue de **3,98**



La calificación de la Alcaldía de Leticia en el 2023 fue de **4,18**

Calificaciones promedio por etapas y actividades del proceso contable

La etapa con la calificación promedio más alta es **Reconocimiento**, con **4,58**, mientras que la actividad mejor evaluada es **Clasificación** con un promedio de **4,67**.

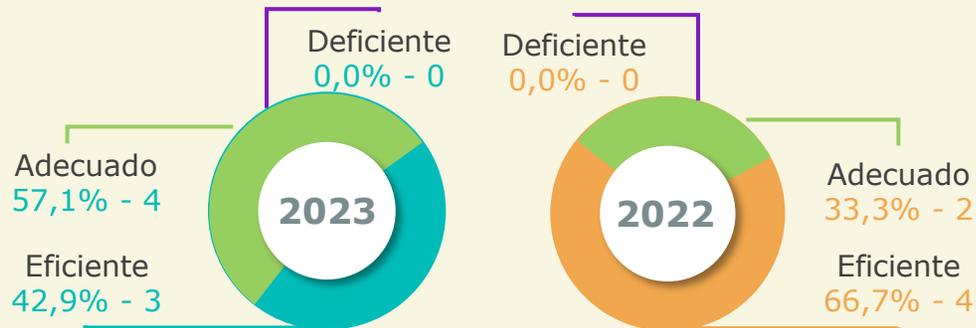
Etapas		Actividades	
Elementos Del Marco Normativo	3,69 / 3,74	Políticas Contables	3,69 / 3,74
Reconocimiento	4,58 / 4,54	Identificación	4,48 / 4,43
		Clasificación	4,67 / 4,62
		Registro	4,55 / 4,56
		Medición Inicial	4,61 / 4,55
Medición Posterior	3,60 / 3,57	Medición Posterior	3,60 / 3,57
Revelación	4,14 / 4,14	Presentación De EEFF	4,14 / 4,14
Rendición De Cuentas	4,51 / 4,45	Rendición De Cuentas	4,51 / 4,45
Gestión Del Riesgo	3,42 / 3,15	Gestión Del Riesgo Contable	3,42 / 3,15

Promedio por categorización de municipios

Para el año **2023**, de acuerdo con la categorización de los **2** municipios reportantes del departamento, el promedio general es de **3,67**. Se destaca la **categoría 5** con un promedio de **4,18**, mientras que la **categoría 6** tiene el promedio más bajo con **3,15**.

Promedio por Marcos

El promedio por Marcos normativos es de **4,00**, donde las **Entidades de Gobierno** tienen el mayor promedio y las **Empresas No Cotizantes** el menor.



Participación por criterio

De las **7** entidades reportantes del **Amazonas**, el **42,9%** se evaluaron como **eficiente**, mientras que en 2022 este porcentaje fue del **66,7%** entre **6** entidades.

06

BOLETÍN DE DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO



Sitio_de_la_Victoria_regia,_Leticia foto por Aliman5040 en Wikipedia

*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.



Amazonas registra 3 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 Amazonas ascienden a **\$40.782,7** y corresponden a **598** deudores.



Personas Naturales

Personas Jurídicas



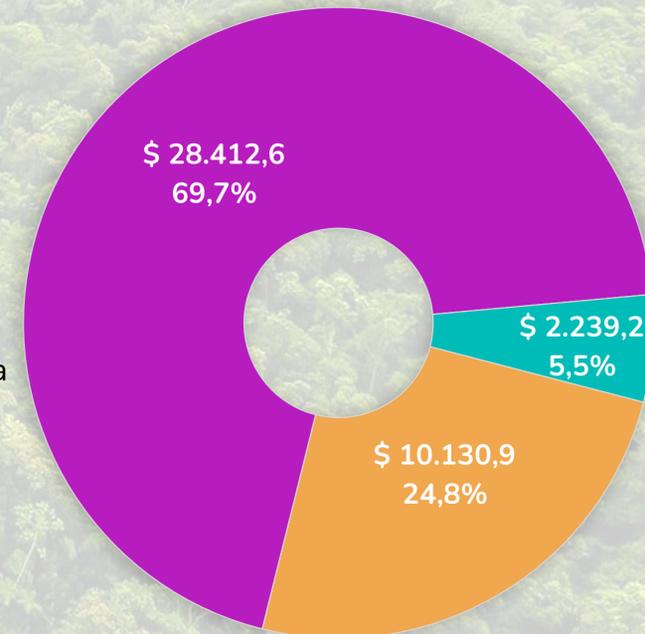
79,9%

20,1%

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

Entidades públicas con mayores acreencias

El **100,0%** del total de las acreencias reportadas por Amazonas, están concentradas en 3 entidades. Estas incluyen **478** Personas naturales y **120** Personas jurídicas, que tienen deuda por **\$10.275,4** y **\$30.507,3** respectivamente.

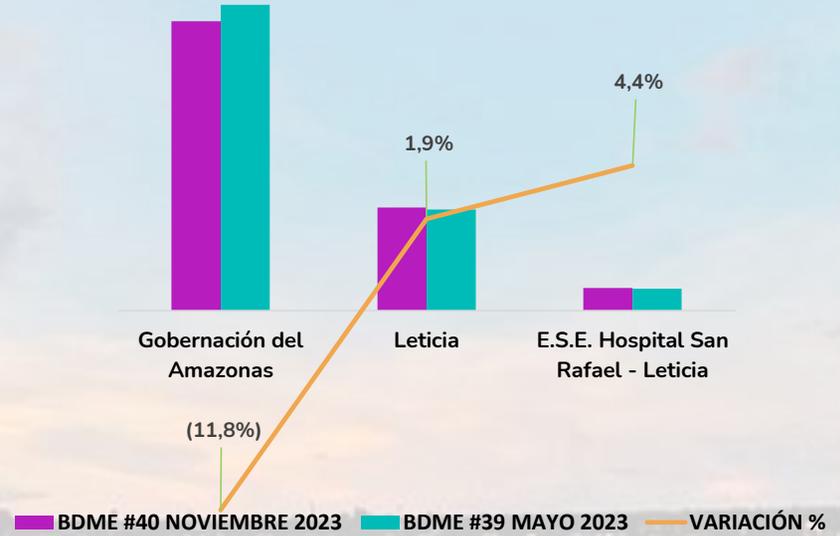




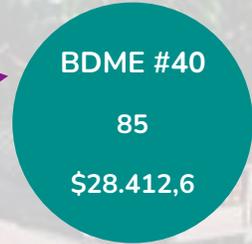
Entidades públicas con mayores variaciones reportadas entre los boletines #40 y #39

Millones de pesos

NOMBRE ENTIDAD	BDME #40 NOVIEMBRE 2023	BDME #39 MAYO 2023	VARIACIÓN
Gobernación del Amazonas	28.412,6	32.211,5	(3.798,9)
Leticia	10.130,9	9.939,9	191,0
E.S.E. Hospital San Rafael - Leticia	2.239,2	2.144,2	95,0
TOTAL	40.782,7	44.295,6	(3.512,9)



Se destaca Gobernación del Amazonas, con la mayor variación entre los boletines #40 y #39



En el compilado del Departamento del Amazonas la entidad que presentó mayor variación es la Gobernación del Amazonas, con **(\$3.798,9)**, seguido por Leticia, con **\$191,0** y E.S.E. Hospital San Rafael - Leticia, con **\$95,0**.