

DEPARTAMENTO DEL VAUPÉS



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 del Vaupés, 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 del Vaupés. 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 del Vaupés 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 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

VAUPÉS



Población:
45.579 Habitantes
(Fuente: DANE)



Ingresos por impuestos:
\$26.979,4



Ingresos por transferencias:
\$272.109,7



Gasto público social:
\$156.695,8



Capital:
MÍTU

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 \$895.574,4
2021 \$833.589,5



PASIVOS



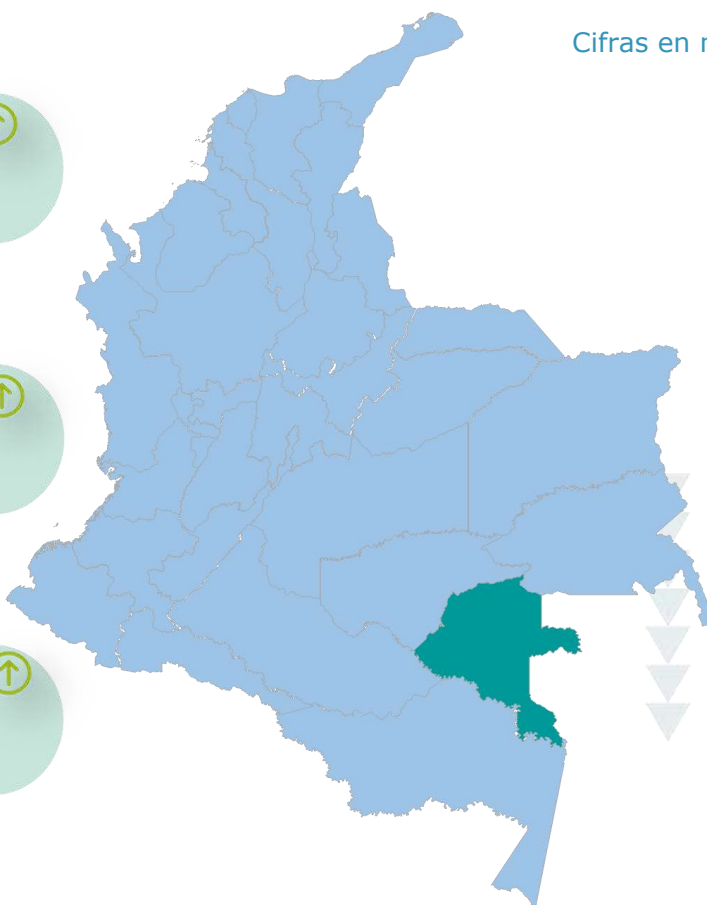
2022 \$65.476,7
2021 \$64.004,9



PATRIMONIO



2022 \$830.097,7
2021 \$769.584,6



INGRESOS

2022 \$346.981,4
2021 \$315.209,1



GASTOS

2022 \$239.120,2
2021 \$197.838,3



COSTOS

2022 \$24.237,1
2021 \$21.233,9



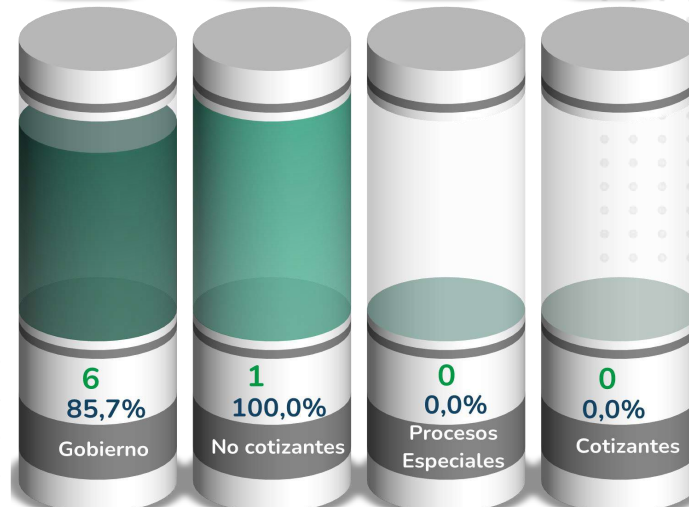
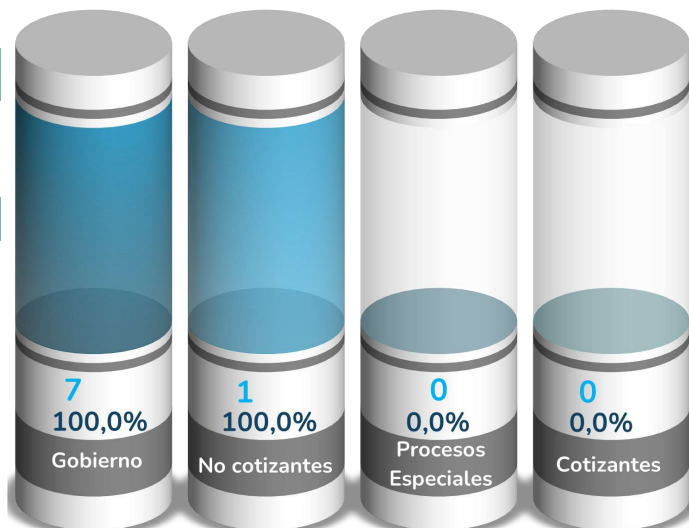
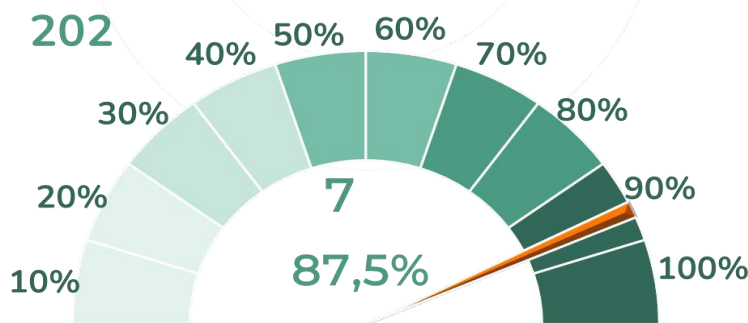
RESULTADOS

2022 \$83.481,2
2021 \$98.640,8



COBERTURA

	2022	2021
Consolidadas	8	7
Omisas	-	1
Universo	8	8



¿SABÍAS QUÉ?

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



8 son las entidades del Vaupés 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: **7** Gobierno, **1** No cotizantes.



La E.S.E. Hospital San Antonio reportó Ingresos por valor de **\$41.915,2**, con corte a 31 de diciembre de 2022 .

De los **3** Municipios que conforman el Departamento del Vaupés, Mitú reportó ingresos por **\$57.756,4** destacándose como el de mayor relevancia por este concepto.



5 son las entidades que reportaron ingresos por concepto de Impuestos. La Gobernación del Vaupés reportó **\$17.661,0** siendo la de mayor relevancia por este concepto.

SALUD con una participación del **22,5%** es el concepto con mayor importancia relativa del total del Gasto público social que asciende a la suma de **\$53.871,0**.



3 Son Otras entidades Gobierno General que reportaron información en el Gasto, el Instituto Departamental del Deporte y la Recreación reportó **\$3.839,6** situándose como la de mayor relevancia por este concepto.

De los **3** Municipios del Departamento del Vaupés, el Municipio de Mitú reportó Bienes de uso público en servicio por **\$46.715,4** estableciéndose como el de mayor relevancia por este concepto.



En la cuenta Efectivo y equivalentes al efectivo el concepto con mayor importancia relativa son los Depósitos en instituciones financieras con una participación del **100%** que asciende a la suma de **\$176.344,8**.



Las Plantas, ductos y túneles representa el **8,3%** del total de las Propiedades, planta y equipo por valor de **\$304.143,1**, Mitú reportó **\$9.625,0**, estableciéndose como el mayor valor por este concepto.



3 son las entidades que reportaron información por concepto de Recursos recibidos en administración, Mitú reportó **\$18.241,0**.



3 Entidades reportaron información por concepto de Recursos entregados en administración, el de mayor relevancia en este concepto es la Gobernación del Vaupés por valor de **\$22.383,8**.

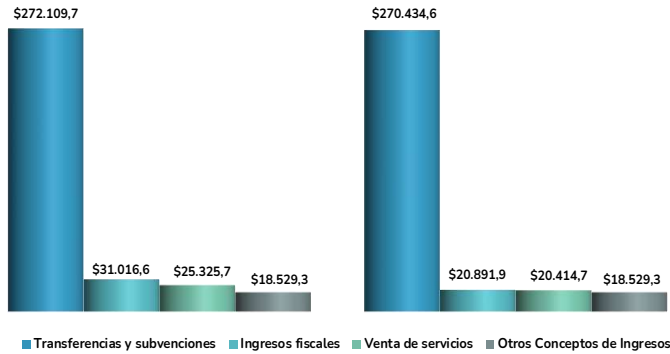


REPÚBLICA DE COLOMBIA
INFORME CONSOLIDADO DE RESULTADOS
DEPARTAMENTO DEL VAUPÉS
Por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022
(Cifras expresadas en millones de pesos)

	2022	2021
INGRESOS	346.981,4	315.209,1
Ingresos sin contraprestación	303.126,3	291.326,5
Ingresos fiscales	31.016,6	20.891,9
Transferencias y subvenciones	272.109,7	270.434,6
Ingresos con contraprestación	25.368,5	20.457,0
Venta de bienes	42,8	42,2
Venta de servicios	25.325,7	20.414,7
Financieros y Ajuste por diferencia en cambio	5.648,1	1.493,2
Otros ingresos	12.838,5	1.932,5
COSTOS DE VENTAS	24.237,1	21.233,9
Costo de ventas de bienes	61,3	140,8
Costo de ventas de servicios	24.175,7	21.093,1
GASTOS	239.120,2	197.838,3
De administración y operación	39.935,4	35.818,3
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	22.211,0	19.570,4
Transferencias y subvenciones	17.987,8	11.870,6
Gasto público social	156.695,8	123.799,3
Operaciones interinstitucionales	-	1.738,8
Comisiones, Financieros y Ajuste por diferencia en cambio	1.292,1	2.609,7
Otros gastos	998,0	2.431,3
RESULTADO ANTES DE OPERACIONES RECÍPROCAS	83.624,1	96.136,9
Saldos de operaciones recíprocas en los ingresos (Db)	(145,8)	(19,1)
Saldos de operaciones recíprocas en los gastos (Cr)	(2,9)	(2.523,0)
RESULTADO DEL EJERCICIO	83.481,2	98.640,8

DATOS CLAVE DEL INFORME DE RESULTADOS

Cifras en millones de pesos INGRESOS



A 31 de diciembre de 2022, los Ingresos alcanzaron la cifra de **\$346.981,4**, lo que representa un saldo de **\$31.772,2** 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, con un saldo de **\$272.109,7**, tiene una participación del **78,4%** sobre el total de los ingresos y presenta un aumento de **\$1.675,1**. Esto representa el **0,6%** frente al valor 2021, dentro del cual, la cuenta con el valor más alto es Sistema general de participaciones, con **\$156.377,4**. Las entidades que reportaron los mayores valores en orden de representatividad son Gobernación del Vaupés **69,8%**, Mitú **15,5%** y Taraira **9,1%**.

Por otro lado los Ingresos fiscales alcanzaron la suma de **\$31.016,6**, equivalente al **8,9%** sobre el total de los ingresos y presenta un aumento de **\$10.124,7** que equivale al **48,5%** frente al año anterior. La cuenta más representativa en este grupo es Impuestos, con un valor de **\$26.979,4**. El **78,8%** de este concepto está representado en los valores reportados por dos entidades así: Gobernación del Vaupés **65,2%** y Mitú **13,6%**.

El grupo Venta de Servicios con un saldo de **\$25.325,7**, tiene una participación del **7,3%** sobre el total de los ingresos, y presenta un incremento de **\$4.911,0** frente al año 2021. La cuenta que registra el mayor valor es Servicios de salud por **\$25.075,4**.



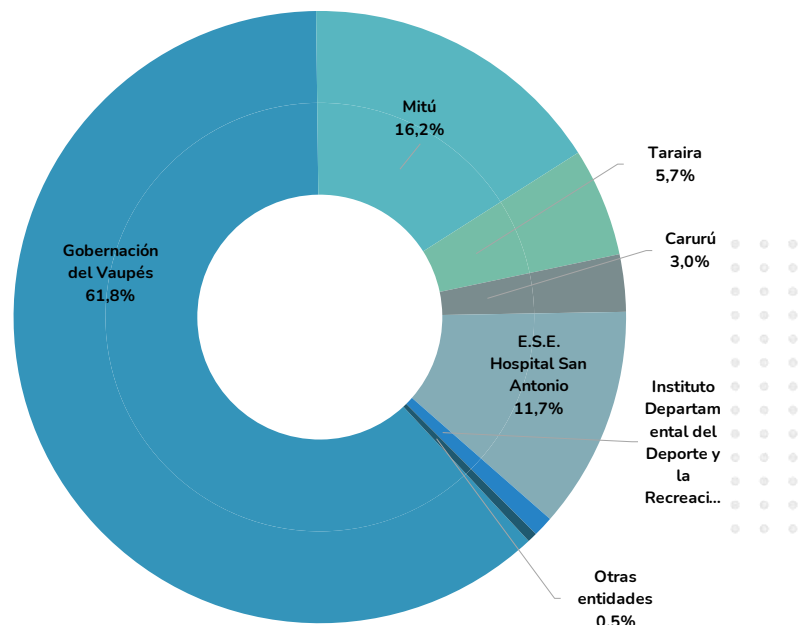
Fuente: foto Bronzy Jacamar Wikimedia commons.

La E.S.E. Hospital San Antonio reportó **\$25.075,4** representa el **100%** del total de la cuenta.

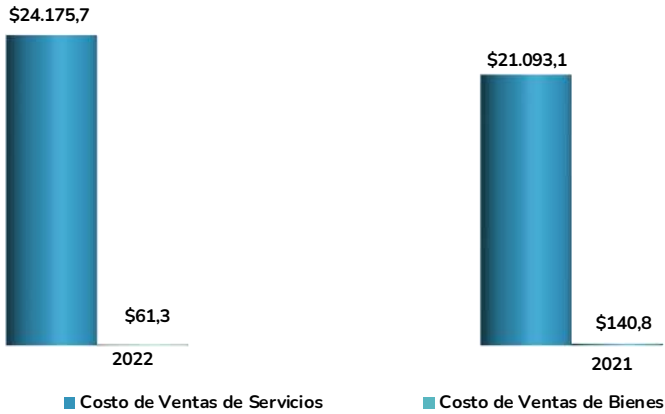
Finalmente, los Otros conceptos con un saldo de **\$18.529,3**, los registran Otros ingresos por valor de **\$18.486,5** y Venta de bienes por **\$42,8**.

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 Vaupés con un valor de **\$220.556,4**, Mitú con **\$57.756,4**, E.S.E. Hospital San Antonio con **\$41.915,2**, Taraira con **\$20.453,5**, Carurú **\$10.797,5** y el Instituto Departamental del Deporte y la Recreación **\$3.839,6** equivalencias que se representan en la siguiente gráfica.



COSTOS



Fuente: Fotos de Yohanna López Bernal, Vaupés

A 31 diciembre de 2022 el Costo alcanzó la cifra de **\$24.237,1** el cual presenta un incremento de **\$3.003,1**. 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 **\$24.175,7** tiene una participación del **99,7%** sobre el total del Costo y refleja un aumento de **\$3.082,6**, que equivale al **14,6%** frente al valor 2021.

Dentro de este grupo, se destaca la cuenta Servicios de salud por valor de **\$22.131,3**, que presenta un aumento de **\$3.050,3**, la cual es reportada en su totalidad por la E.S.E. Hospital San Antonio por valor **\$22.131,3**.

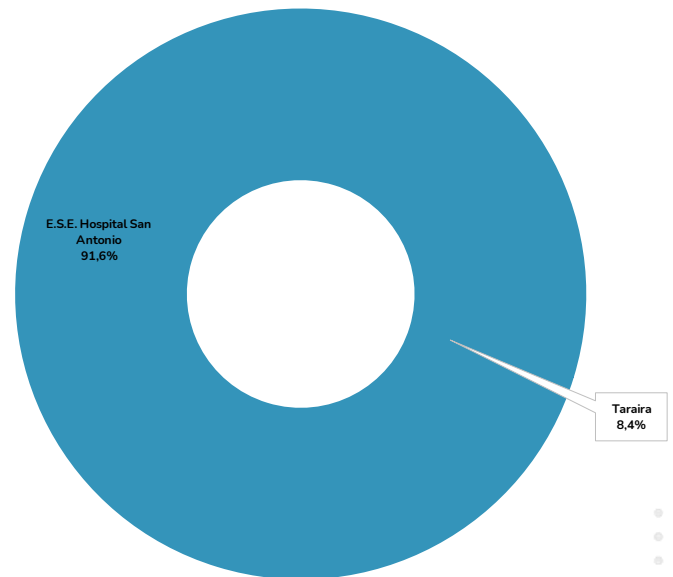
Le sigue, la cuenta Servicios públicos por valor de **\$2.044,5**, con un aumento de **\$32,3**, la entidad que la reporta es Taraira.

Los Costos de ventas de bienes por un valor de **\$61,3**, es reportado por la E.S.E. Hospital San Antonio en la cuenta de Bienes comercializados.

Entidades con mayores valores agregados en el Costo.

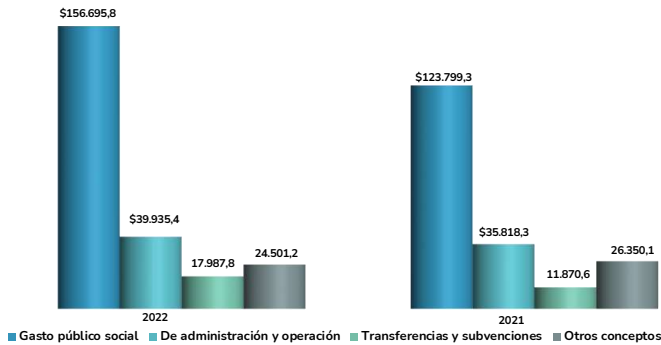
A diciembre de 2022, las entidades que reportaron los valores con mayor importancia relativa en el Costo fueron:

- E.S.E. Hospital San Antonio **\$22.192,6**,
- Taraira **\$2.044,5**.



Fuente: Caño Ceima Cachivera, Mitú, Vaupés, Wikimedia commons.

GASTOS



A 31 diciembre de 2022, los Gastos alcanzaron la cifra de **\$239.120,2** la cual presenta un incremento de **\$41.281,9** representando el **20,9%** frente al valor 2021. En la gráfica anterior se observan los grupos más representativos con los totales consolidados.

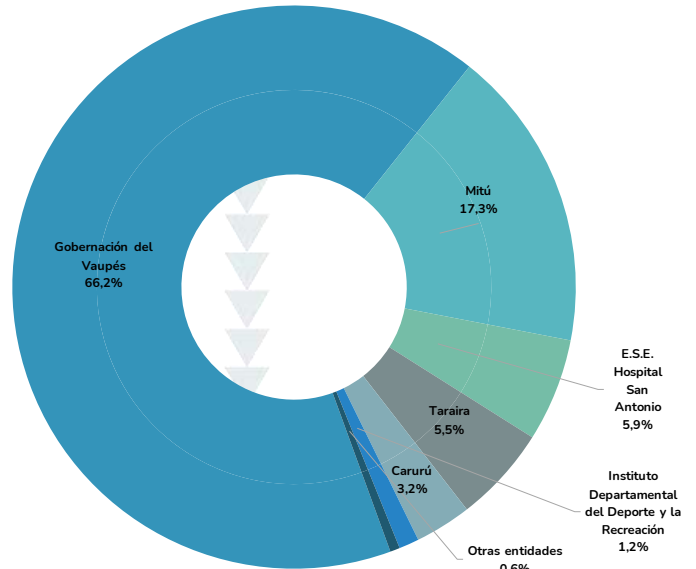
El grupo de Gasto público social con un saldo de **\$156.695,8** tiene una participación del **65,5%** sobre el total de los Gastos y presenta un aumento de **\$32.896,5** equivalente al **26,6%** en relación con el año 2021. El concepto con mayor importancia relativa es Educación por valor de **\$67.946,0** y las entidades que reportaron los mayores valores en orden de representatividad son: Gobernación del Vaupés **98,6%**, Mitú **0,8%** y Taraira **0,5%**.

El grupo de el grupo De Administración y operación por valor de **\$39.935,4** tiene una participación del **16,7%**, sobre el total de los Gastos y presenta un incremento respecto al 2021 de **11,5%** equivalente a **\$4.117,1**. Dentro de este grupo, la cuenta con mayor relevancia es Generales por valor de **\$18.177,3**.

Por otra parte, Transferencias y subvenciones con un saldo de **\$17.987,8** tiene una participación del **7,5%**, sobre el total de los gastos y presenta un aumento de **\$6.117,2** que equivale al **51,5%** en relación con el año 2021, la cuenta Otras transferencias registra en la totalidad y las entidades que reportaron son: Gobernación del Vaupés **86,7%** y Mitú **8,3%**.

Finalmente, los Otros conceptos con un saldo de **\$24.501,2**, está compuesta por Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones por **\$22.211,0** y Otros gastos con **\$2.290,1**.

Entidades con mayores valores agregados en el Gasto.



RESULTADO DEL EJERCICIO

El consolidado del Departamento del Vaupés tuvo un superávit de **\$83.481,2**, saldo que es **15,4%** menor que el resultado del año anterior el cual fue de **\$98.640,8**. La variación se explica, por el aumento de los Ingresos, Gastos y Costos para el año 2022 en **10,1%**, **20,9%** y **14,1%** respectivamente.

Entidades con mayores superávit:

- Gobernación del Vaupés **\$48.377,9**.
- Mitú **\$12.266,2**.
- E.S.E. Hospital San Antonio **\$12.063,6**.
- Taraira **\$7.420,2**.

El Instituto Departamental del Deporte y la Recreación del Vaupés presenta déficit por valor de **(\$538,8)**.

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

ACTIVO	2022	2021	PASIVO	2022	2021
Activo corriente	359.977,2	379.728,0	Pasivo corriente	44.696,9	44.222,3
Efectivo y equivalentes al efectivo	176.365,2	164.279,4	Préstamos por pagar	6.725,8	4.146,8
Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	3.220,4	3.048,7	Cuentas por pagar	22.074,2	28.779,4
Cuentas por cobrar sin contraprestación	155.250,8	167.706,8	Beneficios a los empleados	3.202,8	2.112,1
Cuentas por cobrar con contraprestación	14.673,3	33.354,0	Provisiones	1.126,9	1.126,9
Préstamos por cobrar	128,0	32,9	Pasivos por impuestos corrientes	0,1	0,1
Inventarios	9.899,0	8.321,2	Otros pasivos	11.567,1	8.057,0
Activos intangibles	-	23,9	Pasivo no corriente	20.779,8	19.782,6
Otros activos	440,5	2.960,9	Cuentas por pagar	233,3	-
Activo no corriente	535.597,2	453.861,5	Provisiones	284,4	284,4
Inventarios	220,5	-	Pasivos por impuestos corrientes	1.457,2	693,3
Propiedades, planta y equipo	304.143,1	259.330,2	Otros pasivos	18.804,9	18.804,9
Bienes de uso público e históricos y culturales	82.098,6	81.952,1	TOTAL PASIVO	65.476,7	64.004,9
Activos intangibles	789,2	481,7	PATRIMONIO	830.097,7	769.584,6
Otros activos	148.345,9	112.097,4	Patrimonio de las entidades de gobierno	731.611,8	656.861,8
TOTAL ACTIVO	895.574,4	833.589,5	Patrimonio de las empresas	15.004,7	14.082,0
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	874,2	1.081,3	Resultados consolidados del ejercicio	83.481,2	98.640,8
Activos contingentes	538,6	538,6	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	895.574,4	833.589,5
Deudoras de control	335,6	542,7	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	10.523,0	10.498,2
			Pasivos contingentes	10.082,5	10.082,5
			Acreedoras de control	440,4	415,6

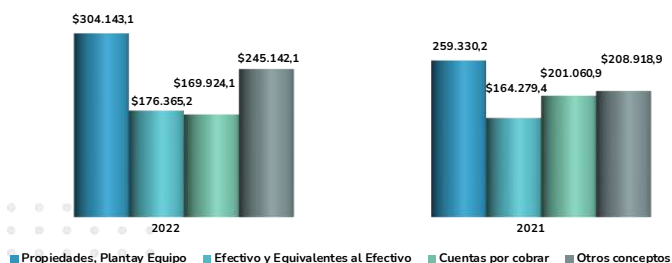
DATOS CLAVE DEL INFORME DE SITUACIÓN FINANCIERA

Cifras en millones de pesos

ACTIVOS



Fuente: Baile Tradicional Piratapuyo Mitú Vaupés, Wikimedia commons.



■ Propiedades, Plantay Equipo ■ Efectivo y Equivalentes al Efectivo ■ Cuentas por cobrar ■ Otros conceptos

A 31 de diciembre de 2022, los Activos alcanzaron la cifra de **\$895.574,4**, lo que representa un saldo de **\$61.985,0** 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 **\$304.143,1**, tiene una participación del **34,0%** sobre el total de los activos el cual incremento en **\$44.812,9**, es decir el **17,3%** frente al valor 2021, dentro del cual, la cuenta con el valor más alto es Edificaciones, con **\$233.309,2**.

Las entidades que reportaron los mayores valores en orden de representatividad son: Gobernación del Vaupés **78,6%**, Mitú **12,9%** y Carurú **4,4%**.

Por otro lado, el Efectivo y equivalentes al efectivo alcanzó la suma de **\$176.365,2**, equivalente al **19,7%** sobre el total de los activos y presenta un aumento de **\$12.085,7** que equivale al **7,4%** frente al año anterior. La cuenta más representativa en este grupo son los Depósitos en instituciones financieras, con un valor de **\$176.344,8**. El **83,3%** de este concepto está representado en los valores reportados por la Gobernación del Vaupés **72,7%** y Mitú **16,5%**.

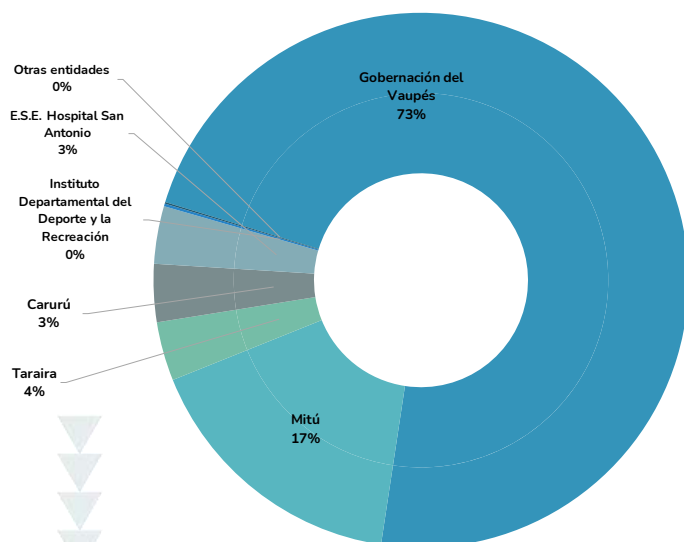
El grupo Cuentas por cobrar con un saldo de **\$169.924,1**, tiene una participación del **19,0%** sobre el total de los activos, y presenta un decremento de **(\$31.136,8)** frente al año 2021. La cuenta que registra el mayor valor es Transferencias por cobrar por **\$155.238,6**.

El **96,0%** esta representado por dos entidades la Gobernación del Vaupés **87,5%** y Mitú **8,4%**.

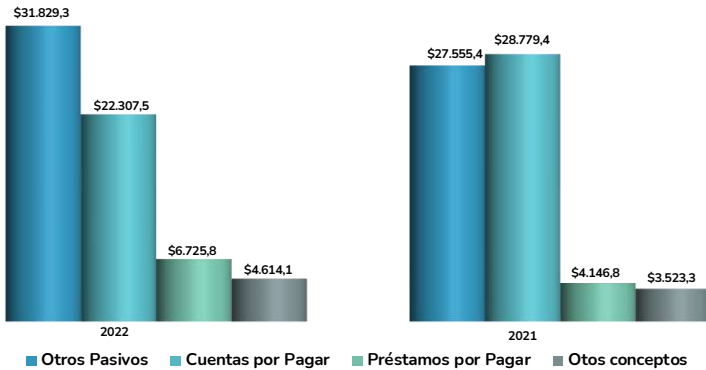
Los Otros conceptos con un saldo de **\$245.142,1**, lo componen Otros activos ajustados **\$149.575,6**, Bienes de uso público e históricos y culturales **\$82.098,6**, Inventarios **\$10.119,5**, Inversiones e instrumentos derivados **\$3.220,4** y préstamos por cobrar **\$128,0**.

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: Gobernación del Vaupés con un valor de **\$683.455,6**, Mitú **\$155.461,2**, Taraira **\$33.518,8**, Carurú **\$32.944,1**, E.S.E. Hospital San Antonio **\$32.766,8** y Instituto Departamental del Deporte y la Recreación **\$1.527,6**, equivalencias que se representan en la siguiente gráfica.



PASIVOS



A 31 diciembre de 2022, los Pasivos alcanzaron la cifra de **\$65.476,7** la cual presenta un incremento de **\$1.471,8** representando el **2,3%** frente al valor 2021. En la gráfica anterior se observan los grupos más representativos con los totales consolidados.

El grupo de Otros pasivos con un saldo de **\$31.829,3** tiene una participación del **48,6%**, sobre el total de los pasivos y presenta un incremento de **\$4.273,9** es decir el **15,5%** en relación con el año 2021. De este grupo se destaca la cuenta Recursos recibidos en administración por valor de **\$25.000,1**, de la cual las entidades que reportaron los mayores valores en orden de representatividad son: Mitú **73,0%** y Gobernación del Vaupés **24,4%**.

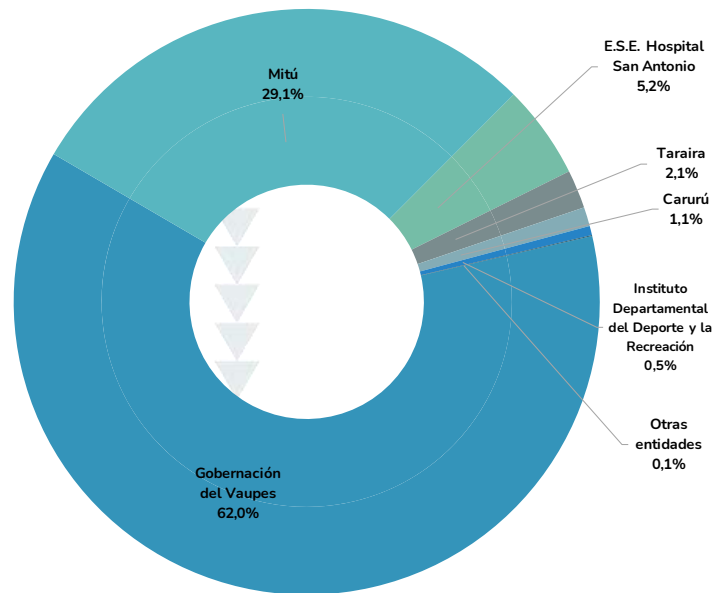
El grupo Cuentas por pagar con un saldo de **\$22.307,5** tiene una participación del **34,1%** sobre el total de los pasivos y presenta un decremento de **(\$6.471,9)** equivalente al **(22,5%)** en relación con el año 2021. El concepto con mayor importancia relativa es Adquisición de bienes y servicios nacionales por valor de **\$13.579,8** y las entidades que reportaron los mayores valores en orden de representatividad son: Gobernación del Vaupés **81,5%** y E.S.E. Hospital San Antonio **12,9%**.

Por otra parte, el grupo Préstamos por pagar por pagar por valor de **\$6.725,8** tiene una participación del **10,3%**, sobre el total de los pasivos y presenta un aumento respecto al 2021 de **62,2%** equivalente a **\$2.579,0**. Dentro de este grupo, la cuenta con mayor relevancia es Financiamiento interno de largo plazo por valor de **\$5.375,4**.

Finalmente, los otros conceptos lo componen Beneficios a los empleados ajustados con un saldo de **\$3.202,8** y Provisiones **\$1.411,3** representan el **4,9%** y **2,2%** 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: Gobernación del Vaupés **\$68.390,6**, Mitú **\$32.048,8**, E.S.E. Hospital San Antonio **\$5.698,5**, Taraira **\$2.338,6**, Carurú **\$1.164,4** y el Instituto Departamental del Deporte y la Recreación **\$560,1**.

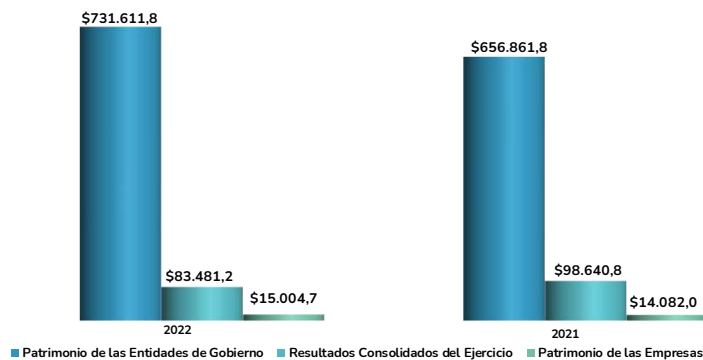


Vaupés se encuentra dividida en **3** municipios Mitú, Carurú y Taraira y **3** Corregimientos Pacoa, Papunaua y Yavaraté, como se presenta a continuación:



Fuente: <https://es.wikipedia.org/wiki/Vaupés>

PATRIMONIO



A 31 diciembre de 2022 el Patrimonio alcanzó la cifra de **\$830.097,7** la cual presenta un aumento de **\$60.513,1** que equivale al **7,9%** frente al valor 2021. Los grupos con mayores saldos son: Patrimonio de las entidades de gobierno, Resultados consolidados del ejercicio y Patrimonio de las empresas.

El Patrimonio de las entidades de gobierno con un saldo de **\$731.611,8** tiene una participación del **88,1%** sobre el total del Patrimonio y presenta un aumento de **\$74.750,0**, que equivale el **11,4%** frente al valor 2021. Dentro de este grupo, se destaca la cuenta Resultados de ejercicios anteriores por valor de **\$437.337,1**, de la cual las entidades que reportaron los mayores valores en orden de representatividad son Gobernación del Vaupés **83,0%**, Mitú **10,6%** y Carurú **3,8%**.

El grupo de Resultados consolidados del ejercicio alcanzó la cifra de **\$83.481,2**, con una participación del **10,1%** sobre el total del Patrimonio, lo que representa un descenso de **(\$15.159,6)** equivalente al **(15,4%)** frente al valor 2021.

El grupo Patrimonio de las empresas alcanzó la suma de **\$15.004,7**, con una participación del **1,8%** sobre el total del Patrimonio presentando un crecimiento de **\$922,7** frente al valor 2021.

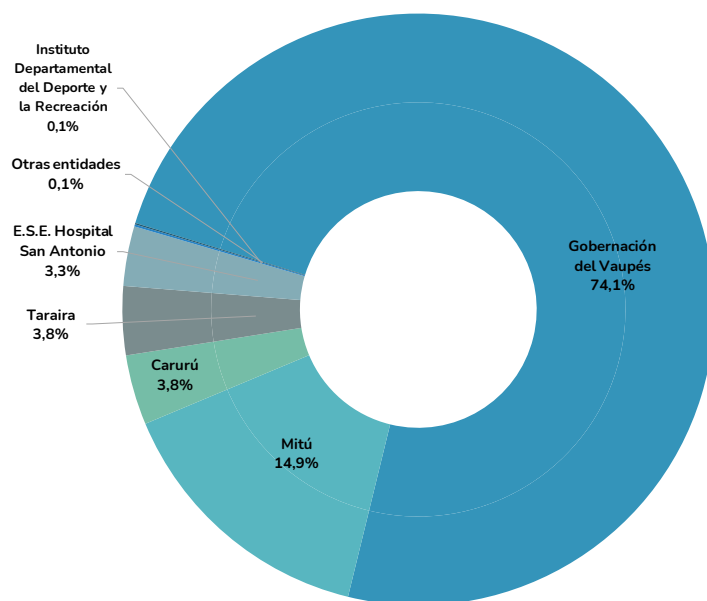
Por otra parte, la cuenta de Capital fiscal registró la cifra de **\$331.213,6** y la entidad que reportó el mayor valor fue la Gobernación del Vaupés por valor de **\$241.750,9**.

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 del Vaupés **\$615.065,0**,
- Mitú **\$123.412,4**,
- Carurú **\$31.779,7**,
- Taraira **\$31.180,2**,
- E.S.E. Hospital San Antonio **\$27.068,3**
- Instituto Departamental del Deporte y la Recreación **\$967,4**.

Equivalencias que se presentan en la siguiente gráfica.



OTROS DATOS CONTABLES DESTACADOS DEL VAUPÉS

1

EDIFICACIONES

La cuenta Edificaciones con un saldo de **\$233.309,2**, tiene una participación del **76,7%** sobre el total del grupo Propiedad planta y equipo y presenta un incremento de **\$55.965,0** representando el **31,6%** frente al valor 2021. De esta cuenta se destacan las subcuentas: Colegios y escuelas con **\$158.959,5** y Edificios y casas con un saldo de **\$41.385,2** equivalentes el **68,1%** y **17,7%** respectivamente.



Entidades con mayores valores agregados en la cuenta Edificaciones.

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

- ⇒ Gobernación del Vaupés **\$183.321,7**
- ⇒ Mitú **\$30.037,9**
- ⇒ Carurú **\$10.190,4**
- ⇒ Tarara **\$3.497,2**

Entidades con mayores valores agregados en la subcuenta Red Carretera.

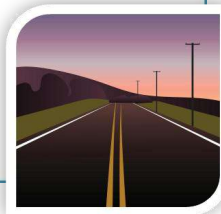
A diciembre de 2022, las entidades que reportaron los valores con mayor importancia relativa en la cuenta Red de Carreteras es:

- ⇒ Gobernación del Vaupés **\$36.934,9**
- ⇒ Mitú **\$33.720,5**
- ⇒ Taraira **\$8.305,2**
- ⇒ Carurú **\$4.975,3**

2

BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO

La cuenta Bienes de uso público en servicio con un saldo de **\$108.492,9**, con un incremento de **\$3.351,6** representa el **3,2%** frente al valor 2021. De esta cuenta se destaca la subcuenta Red carretera con un saldo de **\$83.935,9** y participación del **77,4%** sobre el total de la cuenta, presentando un aumento de **\$1.745,2** equivalente al **2,1%** frente al valor del año 2021.



3

CONSTRUCCIONES EN CURSO

En la cuenta Construcciones en curso la subcuenta Edificaciones con un saldo de **\$14.973,3**, corresponde al **33,6%** del total de la cuenta, y el **4,9%** sobre el total del grupo Propiedades, planta y equipo, presenta una variación negativa del **(46,4%)** por valor de **(\$12.975,1)** frente al año 2021.



Entidades con mayores valores agregados en la subcuenta Edificaciones.

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

- ⇒ Mitú **\$14.281,0**
- ⇒ Taraira **\$384,6**
- ⇒ Gobernación del Vaupés **\$307,7**

4

RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN

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:

- ⇒ Mitú **\$18.241,0**
- ⇒ Gobernación del Vaupés **\$6.089,0**
- ⇒ Taraira **\$670,0**

En la cuenta Recursos recibidos en administración, subcuenta En administración con un saldo de **\$25.000,1**, presenta un incremento de **\$4.349,9** que equivale al **21,1%** del total de la cuenta frente al 2021.



5

RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

En la cuenta Resultado de ejercicios anteriores, la subcuenta Utilidades o excedentes acumulados con un saldo de **\$440.103,1**, tiene una participación del **53,0%** sobre el total del Patrimonio, presentando un aumento de **\$106.242,4** que equivale al **31,8%** frente 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 del Vaupés **\$363.250,7**
- ⇒ Mitú **\$46.387,1**
- ⇒ Carurú **\$16.832,3.**

6

TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

En el grupo de Transferencias y subvenciones, subcuenta Participación para educación con un saldo de **\$54.352,5**, tiene una participación en la cuenta del Sistema general de participaciones del **34,8%** y el **20,0%** sobre el total del grupo Transferencias y subvenciones, presentando un incremento de **\$2.344,5** que equivale al **4,5%** frente al año 2021.



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

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

- ⇒ Gobernación del Vaupés **\$52.478,7**
- ⇒ Mitú **\$1.721,6**
- ⇒ Carurú **\$83,2**
- ⇒ Taraira **\$69,0**

7

SALUD

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:

- ⇒ Mitú **\$22.078,8**
- ⇒ Gobernación del Vaupés **\$5.086,7**
- ⇒ Taraira **\$972,0**

En la cuenta Salud, subcuenta Unidad de pago por capitación del régimen subsidiado (UPC-S) con un saldo de **\$28.137,4**, tiene una participación del **52,2%** sobre al total de la cuenta y el **18,0%** sobre el total del grupo de Gasto público social, presentando una subida de **\$2.123,8** que equivale al **8,2%** frente al año 2021.



8

SERVICIOS DE SALUD

En la cuenta Servicios de salud, la subcuenta Servicios ambulatorios - Otras actividades extramurales con un saldo de **\$5.264,0**, tiene una participación del **23,8%** sobre el total de la cuenta y el **21,8%** sobre el total del grupo Costo de ventas de servicios, presentando una disminución de **(\$130,4)** que equivale al **(2,4%)** frente al año 2021.



Entidades con mayores valores agregados en la subcuenta Servicios ambulatorios - Otras actividades extramurales.

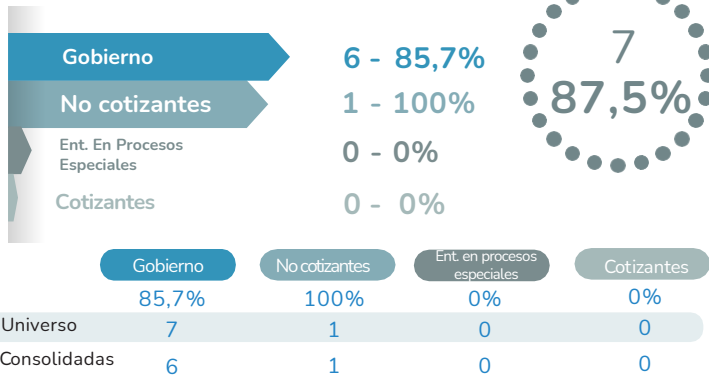
A 31 de diciembre de 2022, la entidad que la reporta es la E.S.E. Hospital San Antonio, por valor de **\$5.264,0**.

ASPECTOS DESTACADOS VAUPÉS

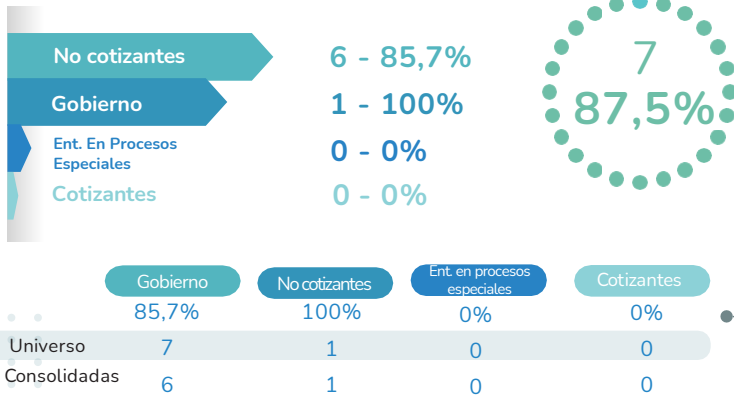
Evaluación de Control Interno Contable

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

2022



2021



	2022	2021
Aceptadas	7	7
Omisas	1	7
Universe	8	8

01

Cobertura

Los resultados que se presentan en esta sección corresponden al promedio de las calificaciones enviadas por **7 entidades de Vaupés**, esto equivale a una **cobertura del 87,5%**.

02

Calificación

En el **2022**, **Vaupés** y Tolima ocuparon el puesto **15** del ranking de las **32** gobernaciones del país con una calificación de **4,69**. **El promedio de todas las Gobernaciones es de 4,57**, y **18** de ellas superan este valor.

Por otra parte, la calificación de **Mitú** entre capitales es de **4,52**.

	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
Amazonas	4,09	4,12
Bolívar	3,97	3,95
La Guajira	2,89	3,10

Vaupés
La calificación de 2022 fue de

4,69

Promedio de todas las
Gobernaciones es de

4,57

03

Etapas y actividades

La calificación **promedio** de las entidades de Vaupés que presentaron la **Evaluación de Control Interno Contable 2022**, es de **4,64**, para el año **2021** este promedio fue de **4,74**.

	2022	2021
ETAPAS		
Elementos Del Marco Normativo	4,55	4,70
Reconocimiento	4,90	4,94
Medición Posterior	4,63	4,76
Revelación	4,87	4,90
Rendición De Cuentas	5,00	5,00
ACTIVIDADES		
Gestión Del Riesgo	4,09	4,16
Políticas Contables	4,55	4,70
Identificación	4,65	4,78
Clasificación	5,00	5,00
Registro	4,96	4,98
Medición Inicial	5,00	5,00
Medición Posterior	4,63	4,76
Presentación De EEEF	4,87	4,90
Rendición De Cuentas	5,00	5,00
Gestión Del Riesgo Contable	4,09	4,16

04

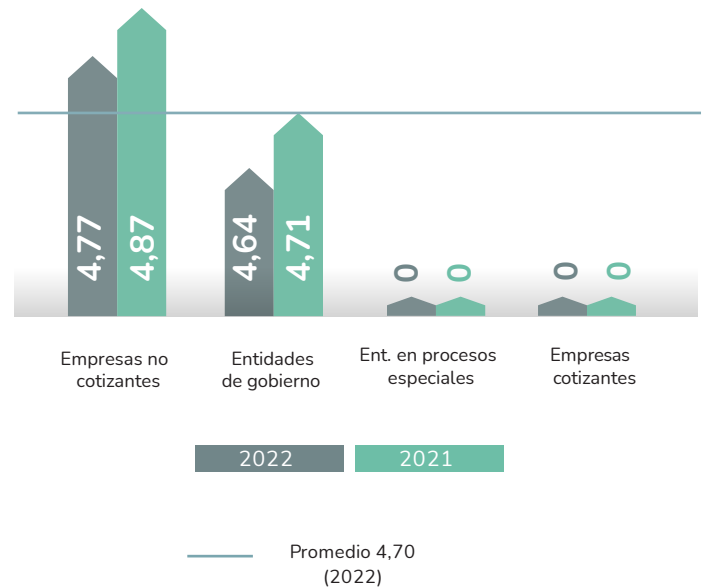
Categorías Municipales

Para el año **2022**, el promedio por categorías de Municipios es de **4,47**, donde únicamente se encuentran Municipios de **categoría 6 con 4,47**.

05

Promedio por Marcos

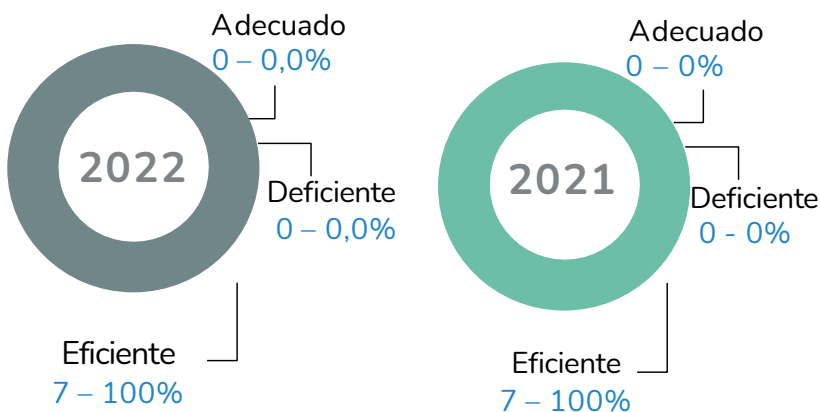
El promedio por Marcos normativos en el **2022** es de **4,70**, en donde **Empresas no cotizantes** tiene el mayor promedio y **Entidades de Gobierno** el menor.



06

CGN

De las **7** entidades de **Vaupés** consolidadas por la **CGN**, el **100%** se evaluaron como **eficiente**, en **2021** este porcentaje fue igual, del **100%** entre las mismas **7** 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.

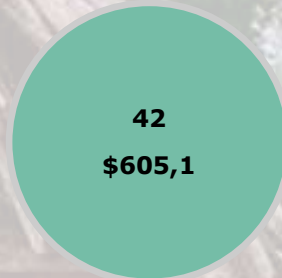
Las entidades públicas deben reportar en el BDME, la información correspondiente a los deudores que tienen obligaciones cuyas cuantías superan 5 SMMLV y una mora superior a seis meses.



El Departamento de Vaupés registra 4 entidades públicas con cartera a favor del Estado en el Boletín número 38 correspondiente al corte 30 de noviembre de 2022.

El valor de las acreencias reportadas a favor del Estado registradas por el Departamento de Vaupés ascienden a **\$732,8** y corresponden a **46** deudores.

Personas Naturales



91,3 %

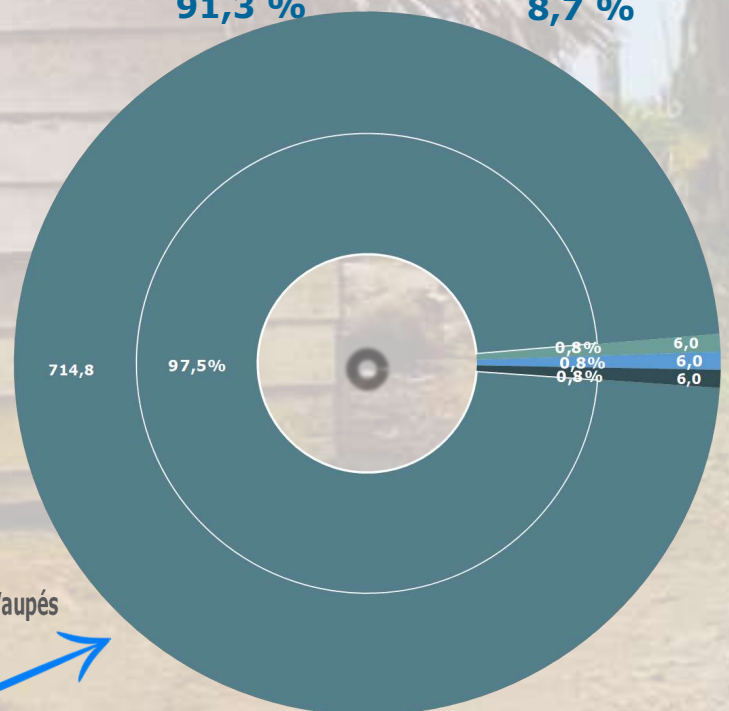
Personas Jurídicas



8,7 %

Entidades públicas con mayores acreencias reportadas

El **100,0 %** del total de las acreencias reportadas por el Departamento de Vaupés, están concentradas en 4 entidades. Estas incluyen **42** Personas Naturales que tienen deuda por **\$605,1** y **4** Personas Jurídicas, con obligaciones por **\$127,7**.



■ Mitú

■ Taraira

■ Instituto Departamental del Deporte y la Recreación ■ Contraloría Departamental de Vaupés

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

NOMBRE ENTIDAD	BDME #37 MAYO 2022	BDME #38 NOVIEMBRE 2022	VARIACIÓN
Mitú	513,4	714,8	201,3
Instituto Departamental del Deporte y la Recreación	6,0	6,0	-
Taraira	6,0	6,0	-
Contraloría Departamental de Vaupés	6,0	6,0	-
SUBTOTAL	531,4	732,8	201,3
Otros	-	-	-
TOTAL	531,4	732,8	201,3

En el consolidado del Departamento de Vaupés, la entidad que presentó mayor variación es Mitú por un valor de **\$201,3**, las demás entidades no presentaron variación.

Vaupés - Mitú

