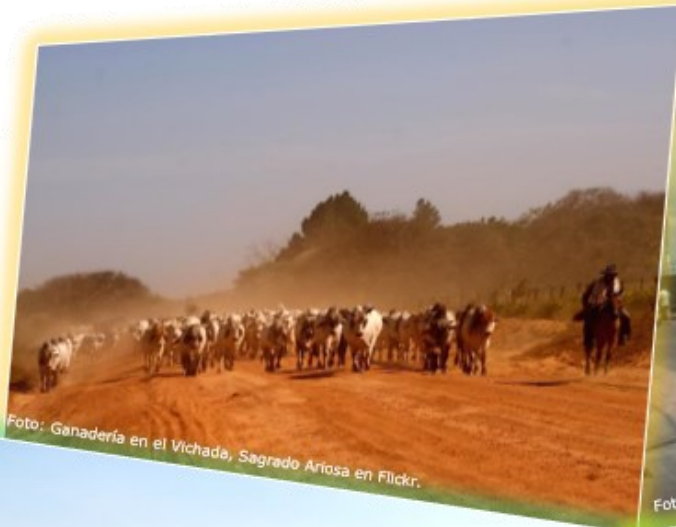


# DEPARTAMENTO DE VICHADA



PRESIDENTE DE LA REPÚBLICA  
Gustavo Francisco Petro Urrego

MINISTRO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO  
Ricardo Bonilla González

CONTADOR GENERAL DE LA NACIÓN  
Mauricio Gómez Villegas

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

SUBCONTADORA GENERAL Y DE INVESTIGACIÓN  
Rocío Pérez Sotelo

SUBCONTADOR DE CENTRALIZACIÓN DE LA INFORMACIÓN  
Juan Camilo Santamaría Herrera

SECRETARIO GENERAL  
Freddy Armando Castaño Pineda

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

EQUIPO PROCESAMIENTO ANÁLISIS DE PRODUCTOS

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

# PRESENTACIÓN

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

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

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

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

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

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

MAURICIO GÓMEZ VILLEGAS

Contador General de la Nación

# NOTA METODOLÓGICA

La consolidación de la información contable que realiza la Contaduría General de la Nación (CGN) implica la ejecución de un proceso técnico y estructurado que integra y combina la información financiera y contable individual de las entidades que conforman el respectivo departamento, para un mismo periodo contable, con la finalidad de elaborar y presentar los Informes Financieros como si correspondieran a una sola entidad.

El proceso se resume en la agregación de los respectivos saldos reportados por las entidades, la eliminación de las operaciones recíprocas entre las entidades que participan de la consolidación y la determinación de las cifras consolidadas, con las cuales se estructuran los Informes Consolidados de Situación Financiera y de Resultados.

## Clasificación de las entidades

La CGN agrupa o clasifica el Sector Público en entidades del Nivel Nacional y del Nivel Territorial. El presente Informe se ocupa, únicamente, de las entidades del Nivel Territorial, organizadas y presentadas de acuerdo con el departamento al que pertenecen.

En Colombia existen 32 Departamentos y un (1) Distrito Capital D.C. (Bogotá D.C.), que para efectos del presente informe es tratado como si correspondiera a un departamento. Cada uno de ellos tiene su capital, exceptuando San Andrés, Providencia y Santa Catalina. Para el caso del Departamento de Cundinamarca no incluye a Bogotá, porque este se presenta por separado.

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

## Estructura del Catálogo General de Cuentas

El Catálogo General de Cuentas utilizado para el registro de los distintos hechos económicos está estructurado en cuatro niveles jerárquicos: Clase, Grupo, Cuenta y Subcuenta. Las Clases son el nivel de agrupación mayor y por lo tanto concentran los saldos más relevantes de cualquier informe financiero a saber: Activos, Pasivos, Patrimonio, Ingresos, Costos y Gastos. Cada una de estas clases se desagregan en Grupos, estos, a su vez, se subdividen en Cuentas y éstas en Subcuentas, como el concepto más desagregado.

## Cifras del informe

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

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



# CONSOLIDADO

## 2 0 2 2

Cifras en millones de pesos



# ICHADA

**Capital:**

**Puerto Carreño**



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



**Ingresos por impuestos:**  
**\$43.306,3**



**Ingresos por transferencias:**  
**\$350.647,5**



**Gasto público social:**  
**\$294.841,8**

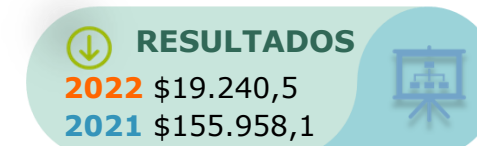
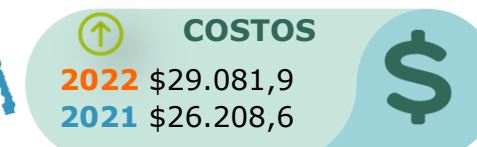
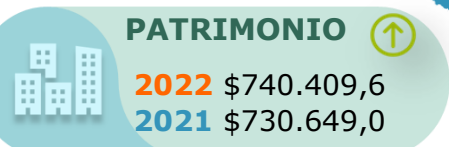
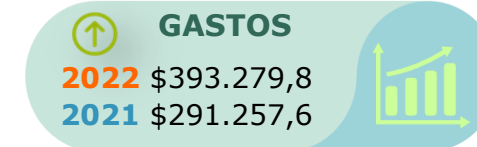
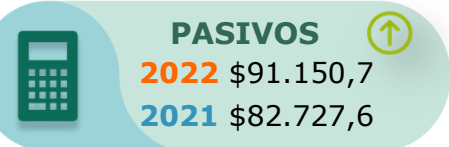
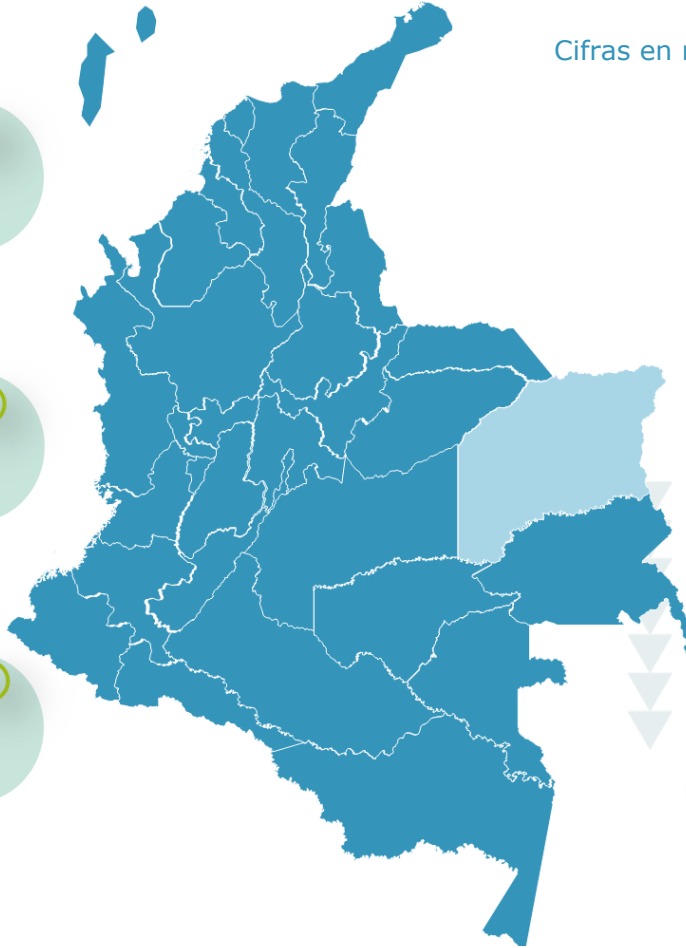


**Temas:**

- \* 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

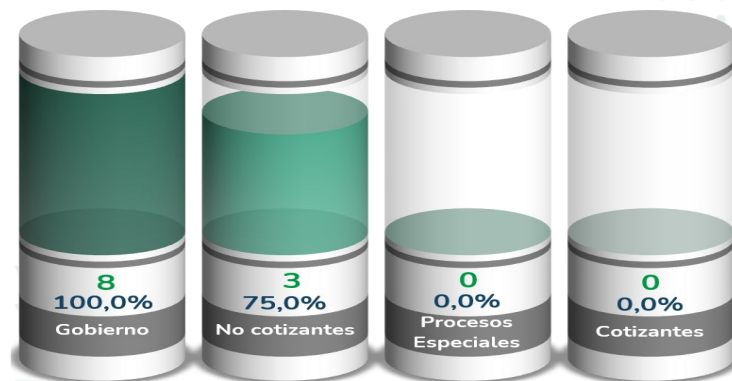
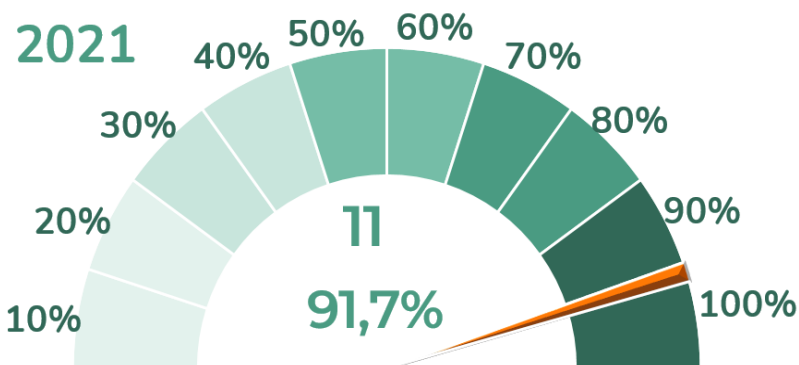
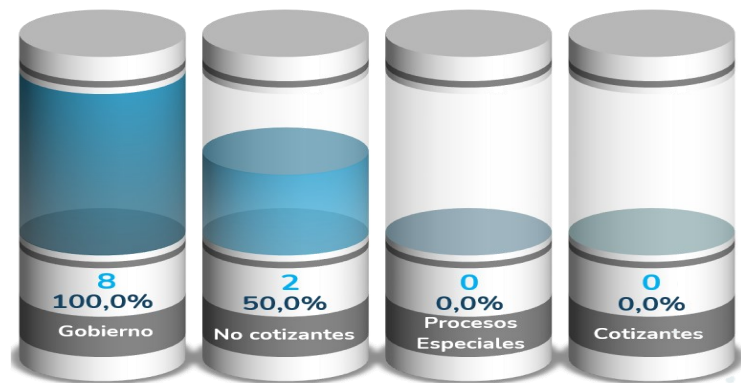
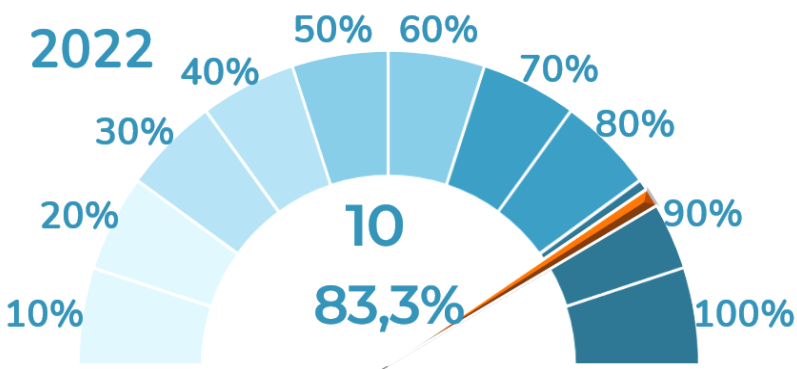
# DATOS FINANCIEROS BÁSICOS

Cifras en millones de pesos



## OBERTURA

	2022	2021
Consolidadas	10	11
Omisas	2	1
<b>Universo</b>	<b>12</b>	<b>12</b>



# ¿SABÍAS QUÉ?

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



**10** son las entidades de Vichada 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: **8** Gobierno y **2** No cotizantes.



**1** es el hospital que reportó información con corte a 31 de diciembre de 2022 por Ingresos. El E.S.E. Hospital San Juan de Dios - Puerto Carreño reportó **\$51.539,5** siendo el único en este concepto.

De los **4** Municipios que conforman el Departamento de Vichada, el Municipio de Cumaribo reportó ingresos por **\$80.990,5** siendo el de mayor relevancia por este concepto.



**5** son las entidades que reportaron ingresos por concepto de Impuestos. La Gobernación del Vichada reportó **\$22.810,8** siendo la de mayor relevancia por este concepto.

**Salud** con una participación del **33,8%** es el concepto con mayor importancia relativa del total del Gasto público social que asciende a la suma de **\$294.841,8**.



**1** Empresa de Servicios Públicos reportó información en el Gasto, la E.S.P. Empresa de Gas y Energía Eléctrica Siglo XXI - La Primavera reportó **\$2.238,6** situándose como la única en este concepto.

De los **4** Municipios del Departamento de Vichada, el Municipio de La Primavera reportó Bienes de uso público e históricos y culturales por **\$20.654,3** estableciéndose como el de mayor relevancia por este concepto.



**EDIFICACIONES** con una participación del **42,4%** es el concepto con mayor importancia relativa del total de Propiedad planta y equipo que asciende a la suma de **\$151.758,4**.



**5** entidades reportaron información por concepto de Financiamiento interno de largo plazo, el Municipio Santa Rosalía reportó **\$4.812,6** posicionándose como la de mayor relevancia por este concepto.



**6** son las entidades que reportaron información por concepto de Recursos recibidos en administración, la Gobernación del Vichada reportó **\$12.641,4** destacándose como la de mayor relevancia por este concepto.



El E.S.E. Hospital San Juan de Dios - Puerto Carreño reportó información por concepto de Depósitos en instituciones financieras por **\$16.426,3** siendo la única E.S.E que reportó información por este concepto.





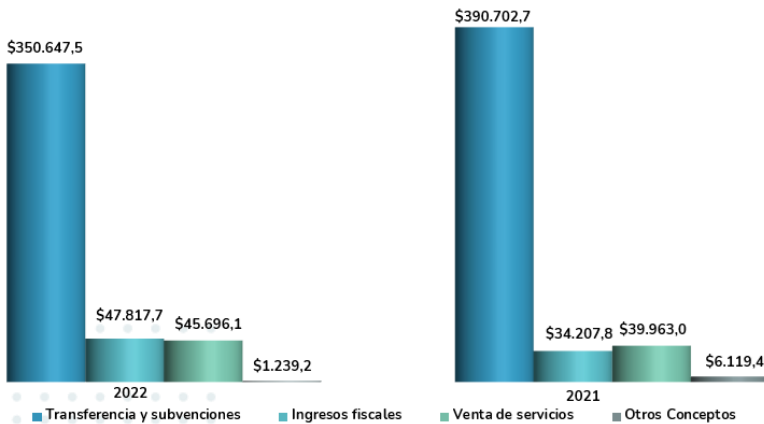
**REPÚBLICA DE COLOMBIA**  
**INFORME CONSOLIDADO DE RESULTADOS**  
**DEPARTAMENTO DEL VICHADA**  
**Por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022**  
(Cifras expresadas en millones de pesos)

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>INGRESOS</b>	<b>445.400,5</b>	<b>470.992,8</b>
<b>Ingresos sin contraprestación</b>	<b>398.544,6</b>	<b>424.910,4</b>
Ingresos fiscales	47.817,7	34.207,8
Transferencias y subvenciones	350.647,5	390.702,7
Operaciones interinstitucionales	79,3	-
<b>Ingresos con contraprestación</b>	<b>45.745,1</b>	<b>40.003,5</b>
Venta de bienes	48,9	40,5
Venta de servicios	45.696,1	39.963,0
<b>Financieros y Ajuste por diferencia en cambio</b>	<b>760,2</b>	<b>3.709,4</b>
<b>Otros ingresos</b>	<b>350,7</b>	<b>2.369,4</b>
<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>29.081,9</b>	<b>26.208,6</b>
Costo de ventas de bienes	17,8	1,8
Costo de ventas de servicios	29.064,1	26.206,7
<b>GASTOS</b>	<b>393.279,8</b>	<b>291.257,6</b>
De administración y operación	77.445,4	56.014,8
De ventas	-	0,4
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	7.858,8	7.484,3
Transferencias y subvenciones	6.471,9	14.892,2
Gasto público social	294.841,8	207.620,1
Operaciones interinstitucionales	31,7	-
Comisiones, Financieros y Ajuste por diferencia en cambio	1.145,7	557,9
Otros gastos	5.484,5	4.687,9
<b>RESULTADO ANTES DE OPERACIONES RECÍPROCAS</b>	<b>23.038,8</b>	<b>153.526,6</b>
Saldos de operaciones recíprocas en los ingresos (Db)	(3.882,1)	(64,1)
Saldos de operaciones recíprocas en los gastos (Cr)	(83,8)	(2.495,6)
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>19.240,5</b>	<b>155.958,1</b>

# DATOS CLAVE DEL INFORME DE RESULTADOS

Cifras en millones de pesos

## INGRESOS



A 31 de diciembre de 2022, los Ingresos alcanzaron la cifra de **\$445.400,5**, lo que representa un saldo de **\$25.592,3** menor 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 alcanzaron la suma de **\$350.647,5**, equivalente al **78,7%** sobre el total de los ingresos y presenta una disminución de **\$40.055,2** que representa el **10,3%** frente al año anterior. La cuenta más representativa en este grupo es Sistema general de participaciones, con un valor de **\$192.886,3**. El **88,8%** de este concepto está representado en los valores reportados por tres entidades así: Gobernación del Vichada **58,1%**, Cumaribo **21,2%** y Puerto Carreño **9,5%**.

Por otro lado, Ingresos fiscales, con un saldo de **\$47.817,7**, tiene una participación del **10,7%** sobre el total de los ingresos y presenta un incremento de **\$13.609,9**. Esto representa el **39,8%** frente al valor 2021, dentro del cual, la cuenta con el valor más alto es Impuestos, con **\$43.306,3**. Las entidades que reportaron los mayores valores en orden de representatividad son Gobernación del Vichada **52,7%**, Puerto Carreño **22,9%** y Cumaribo **14,5%**.

El grupo Venta de servicios con un saldo de **\$45.696,1**, tiene una participación del **10,3%** sobre el total de los ingresos, y presenta un aumento de **\$5.733,1** frente al año 2021. La cuenta que registra el mayor valor es Servicios de salud por **\$38.857,7**.



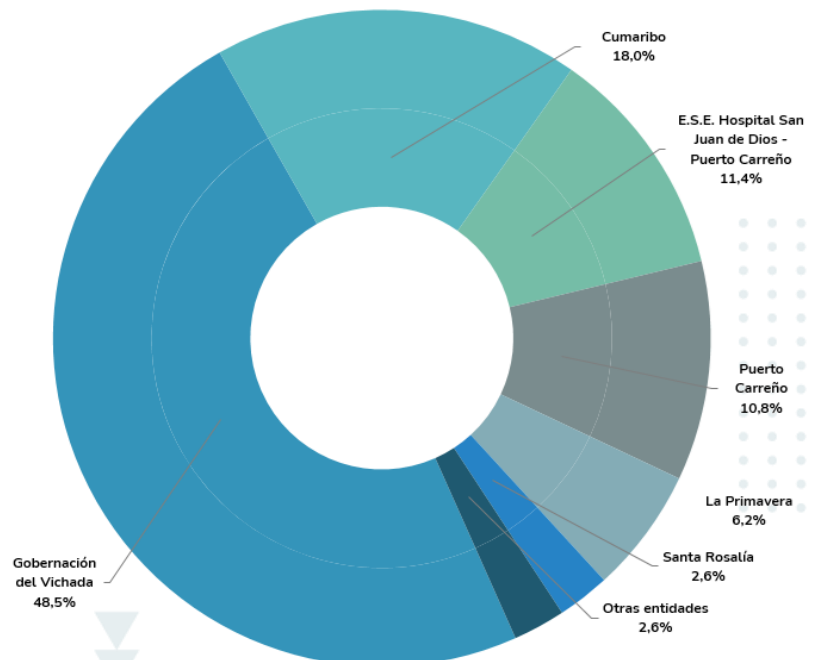
Fuente: Morichal en La primavera, Vichada, Wikimedia Commons.

La entidad que reportó el **100%** de valor fue E.S.E. Hospital San Juan de Dios - Puerto Carreño con un saldo de **\$38.857,7**.

Finalmente, los grupos Otros ingresos con un saldo de **\$1.110,9** representa el **0,2%**, Operaciones interinstitucionales\* por **\$79,3** y Venta de bienes\*\* por valor de **\$48,9** con una representación menor al **0,0%** del total del Ingreso, respectivamente.

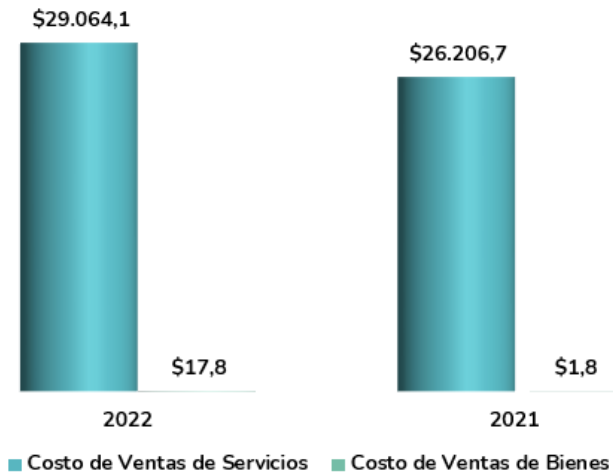
### Entidades con mayores valores agregados en el Ingreso.

A diciembre de 2022, las entidades que reportaron los valores con mayor importancia relativa en los Ingresos fueron: Gobernación del Vichada con un valor de **\$218.161,9**, Cumaribo con **\$80.990,5**, E.S.E. Hospital San Juan de Dios - Puerto Carreño con **\$51.539,5**, Puerto Carreño con **\$48.649,6** La Primavera con **\$27.731,4** y Santa Rosalía con **\$11.597,3**, equivalencias que se representan en la siguiente gráfica.



\*Representa el 0,02%  
\*\*Representa el 0,01%

# COSTOS



A 31 diciembre de 2022 el Costo alcanzó la cifra de **\$29.081,9** el cual presenta un incremento de **\$2.873,3** representando el **11,0%** frente al valor 2021. En la gráfica anterior se observan los grupos más representativos con los totales consolidados.

El grupo Costo de ventas de servicios con un saldo de **\$29.064,1** tiene una participación del **99,9%** sobre el total del Costo y refleja un incremento de **\$2.857,4**, que representa el **10,9%** frente al valor 2021.

Dentro de este grupo, se destaca la cuenta Servicios de Salud por valor de **\$24.366,4**, que tiene una participación del **83,8%** sobre el total del grupo y refleja un incremento de **\$2.975,5**, que representa el **13,9%** frente al valor 2021. La entidad que reportó el **100%** de este valor fue E.S.E. Hospital San Juan de Dios - Puerto Carreño.

Le sigue, la cuenta Servicios Públicos por valor de **\$4.697,7**, tiene una participación del **16,2%** sobre el total del grupo y refleja una disminución de **\$118,2**, que representa el **2,5%** frente al valor 2021. y las entidades que reportaron los mayores valores en orden de representatividad son E.S.P. Empresa de Gas y Energía Eléctrica Siglo XXI - La Primavera **87,0%** y Cumaribo **13,0%**.

El grupo Costo de ventas de bienes alcanzó la suma de **\$17,8**, con una participación del **0,1%** sobre el total del Costo, presentando un aumento de **\$15,9** frente al valor del año 2021.

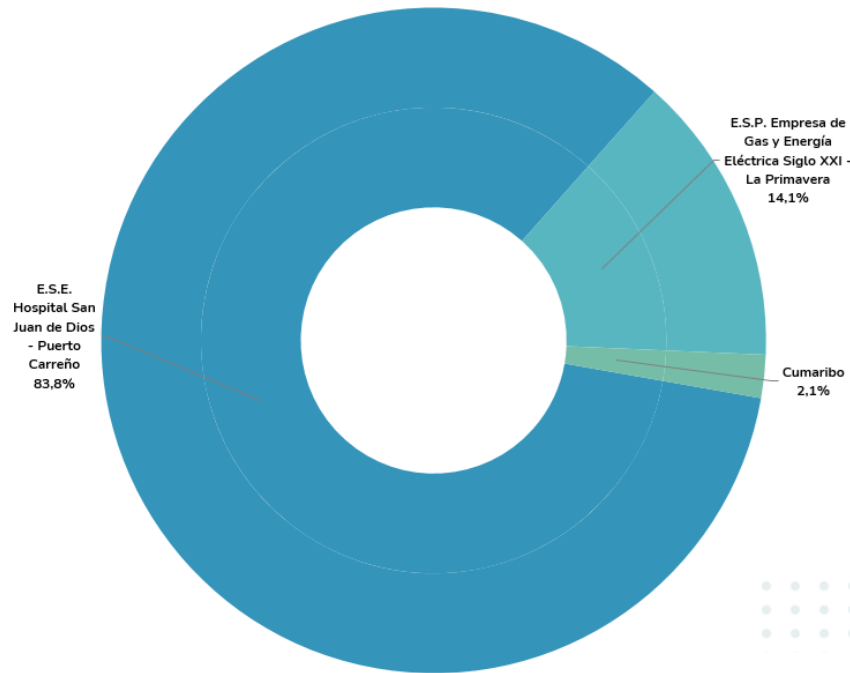
La cuenta de Bienes comercializados fue la que registró la cifra más representativa, con un saldo de **\$17,8** y E.S.P. Empresa de Gas y Energía Eléctrica Siglo XXI - La Primavera fue la entidad que reportó el **100%** de este valor.

## Entidades con mayores valores agregados en el Costo.

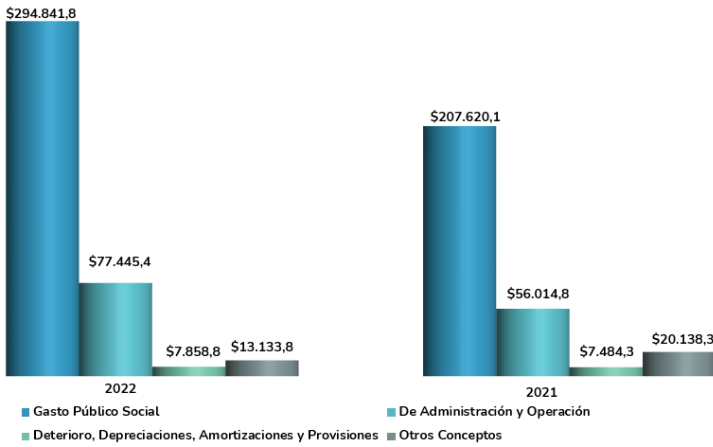
A diciembre de 2022, las entidades que reportaron los valores con mayor importancia relativa en el Costo fueron:

- E.S.E. Hospital San Juan de Dios - Puerto Carreño **\$24.366,4**,
- CE.S.P. Empresa de Gas y Energía Eléctrica Siglo XXI - La Primavera **\$4.106,9**,
- Cumaribo **\$608,6**.

Equivalencias que se presentan en la siguiente gráfica.



# GASTOS



A 31 diciembre de 2022, los Gastos alcanzaron la cifra de **\$393.279,8** la cual presenta un incremento de **\$102.022,2** representando el **35,0%** frente al valor 2021. En la gráfica anterior se observan los grupos más representativos con los totales consolidados.

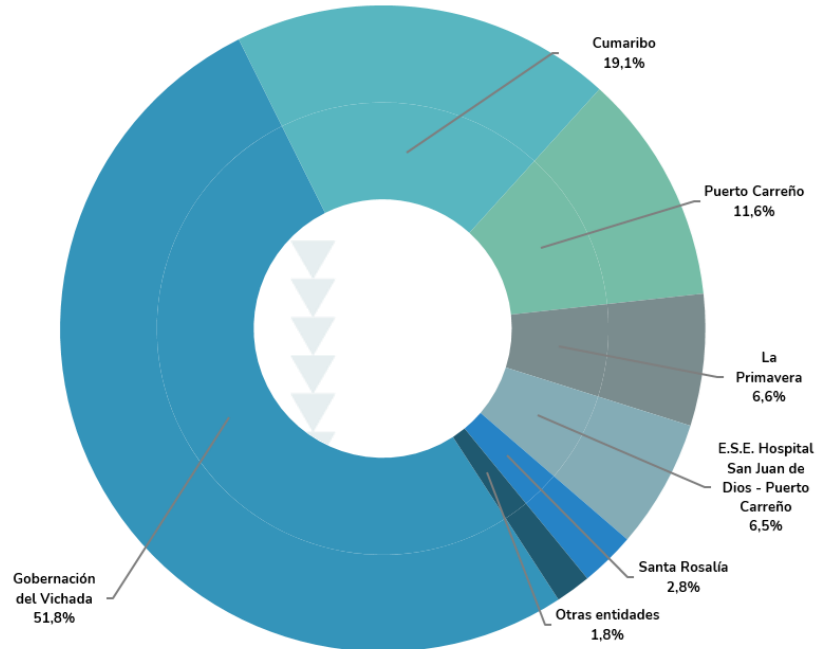
El grupo de Gasto público social con un saldo de **\$294.841,8** tiene una participación del **75,0%** sobre el total de los Gastos y presenta un incremento de **\$87.221,7** equivalente al **42,0%** en relación con el año 2021. El concepto con mayor importancia relativa es Salud por valor de **\$99.748,8** y las entidades que reportaron los mayores valores en orden de representatividad son Cumaribo **47,3%**, Puerto Carreño **22,1%** y Gobernación del Vichada **15,6%**.

El grupo De administración y operación con un saldo de **\$77.445,4** tiene una participación del **19,7%**, sobre el total de los gastos y presenta un incremento de **\$21.430,5** representando el **38,3%** en relación con el año 2021. De este grupo se destaca la cuenta Gastos generales por valor de **\$56.668,0**, de la cual las entidades que reportaron los mayores valores en orden de representatividad son Gobernación del Vichada **61,2%**, E.S.E. Hospital San Juan de Dios - Puerto Carreño **17,4%** y Cumaribo **6,6%**.

Por otra parte, el grupo Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones por valor de **\$7.858,8** tiene una participación del **2,0%**, sobre el total de los Gastos y presenta un aumento respecto al 2021 de **5,0%** equivalente a **\$374,5**. Dentro de este grupo, la cuenta con mayor relevancia es Depreciaciones de Propiedades, Planta y Equipo por valor de **\$5.621,4**.

Finalmente, los grupos Otros gastos por **\$6.630,2**, Transferencias y Subvenciones con saldo de **\$6.471,9**, Operaciones interinstitucionales **\$31,7**, representan el **1,7%**, **1,6%** y **0,0%** del total de los Gastos, respectivamente.

## Entidades con mayores valores agregados en



## RESULTADO DEL EJERCICIO

El consolidado del Departamento del Vichada tuvo un superávit de **\$19.240,5**, saldo que es un **87,7%** menor al resultado del año anterior el cual fue de **\$155.958,1**. Esta disminución del superávit se explica, teniendo en cuenta que los Costos y los Gastos tuvieron un aumento superior a los ingresos con unas equivalencias de **11,0%** y **35,0%** respectivamente frente a los saldos del año anterior y así mismo, los ingresos para el año 2022 disminuyeron un **5,4%** respecto al 2021.

### Entidades con mayores superávit:

- E.S.E. Hospital San Juan de Dios - Puerto Carreño **\$7.251,0**.
- Gobernación del Vichada **\$6.109,9**.
- La Primavera **\$3.826,2**.

### Entidades con mayores déficit:

- Santa Rosalía (**\$31,0**).
- Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Cumaribo (**\$128,5**).
- Cumaribo (**\$1.176,8**).

**REPÚBLICA DE COLOMBIA**  
**INFORME CONSOLIDADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**DEPARTAMENTO DEL VICHADA**  
**A 31-12-2022**

(Cifras expresadas en millones de pesos)

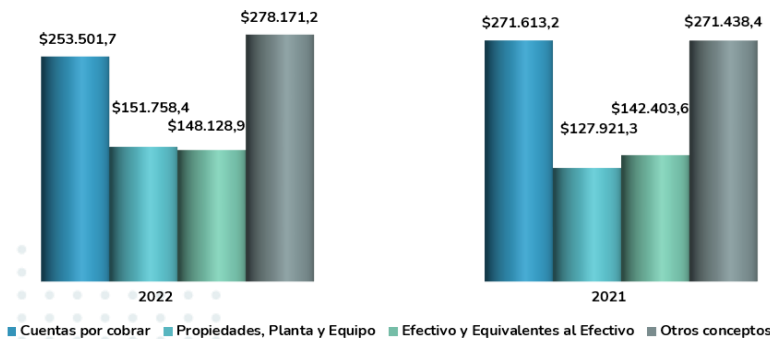
	2022	2021
<b>ACTIVO</b>		
<b>Activo corriente</b>	<b>442.060,6</b>	<b>426.962,8</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo	148.128,9	142.403,6
Inversiones de administración de liquidez	2.779,3	2.697,9
Cuentas por cobrar sin contraprestación	220.974,8	247.980,0
Cuentas por cobrar con contraprestación	31.914,6	23.148,8
Préstamos por cobrar	30,7	30,7
Inventarios	7.589,3	7.552,9
Activos intangibles	114,7	148,5
Otros activos	30.528,3	3.000,4
<b>Activo no corriente</b>	<b>389.499,6</b>	<b>386.413,7</b>
Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	24,6	4.356,4
Cuentas por cobrar sin contraprestación	207,6	319,2
Cuentas por cobrar con contraprestación	404,7	165,2
Inventarios	18.173,1	22.051,2
Propiedades, planta y equipo	151.758,4	127.921,3
Bienes de uso público e históricos y culturales	119.657,3	98.727,5
Activos intangibles	4.655,4	4.551,1
Activos por impuestos corrientes	123,6	113,5
Otros activos	94.494,8	128.208,3
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>831.560,2</b>	<b>813.376,5</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>7.441,2</b>	<b>30.144,4</b>
Activos contingentes	2.661,2	2.661,2
Deudoras de control	4.780,0	27.483,2

	2022	2021
<b>PASIVO</b>		
<b>Pasivo corriente</b>	<b>54.902,5</b>	<b>34.342,1</b>
Préstamos por pagar	7.636,5	6.730,8
Cuentas por pagar	33.385,6	14.650,8
Beneficios a los empleados	2.107,1	2.381,0
Provisiones	280,0	2.423,4
Pasivos por impuestos corrientes	2,0	-
Otros pasivos	11.491,4	8.156,0
<b>Pasivo no corriente</b>	<b>36.248,1</b>	<b>48.385,4</b>
Préstamos por pagar	4.812,6	5.602,1
Cuentas por pagar	4.786,4	7.401,2
Provisiones	8.033,6	5.315,0
Otros pasivos	18.615,6	30.067,2
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>91.150,7</b>	<b>82.727,6</b>
<b>PATRIMONIO</b>	<b>740.409,6</b>	<b>730.649,0</b>
Patrimonio de las entidades de gobierno	661.575,5	543.057,6
Patrimonio de las empresas	64.110,7	30.512,1
Resultados consolidados del ejercicio	19.240,5	155.958,1
Saldos de operaciones recíprocas en el patrimonio	(4.517,1)	1.121,2
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>831.560,2</b>	<b>813.376,5</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>25.901,4</b>	<b>41.767,3</b>
Pasivos contingentes	7.963,3	1.736,0
Acreedoras de control	17.938,1	40.031,3

# DATOS CLAVE DEL INFORME DE SITUACIÓN FINANCIERA

Cifras en millones de pesos

## ACTIVOS



A 31 de diciembre de 2022, los Activos alcanzaron la cifra de **\$831.560,2**, lo que representa un saldo de **\$18.183,7** 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 Cuentas por cobrar con un saldo de **\$253.501,7** (antes de depreciación), tiene una participación del **30,5%** sobre el total de los activos, y presenta una disminución de **\$18.111,5** que representa el **6,7%** frente al año anterior. La cuenta que registra el mayor valor es Transferencias por cobrar por **\$205.289,1**. Las entidades que reportaron los mayores valores en orden de representatividad son Gobernación del Vichada **87,5%**, Cumaribo **5,1%** y La Primavera **3,3%**.

Por otro lado, Propiedades, planta y equipo, con un saldo de **\$151.758,4** (antes de deterioro y depreciación), tiene una participación del **18,2%** sobre el total de los activos y presenta un incremento de **\$23.837,1** esto representa el **18,6%** frente al valor 2021. Dentro del cual, la cuenta con el valor más alto es Edificaciones con **\$64.281,4**.

Las entidades que reportaron los mayores valores en orden de representatividad son Gobernación del Vichada **61,6%**, Santa Rosalía **15,1%** y Cumaribo **11,4%**.

El grupo de Efectivo y Equivalentes al Efectivo y alcanzaron la suma de **\$148.128,9**, equivalente al **17,8%** sobre el total de los activos y presenta un aumento de **\$5.725,2**.



Fuente: Tejido Sikuaní, Pablo Mejía y Marcela Lizcano en Flickr.

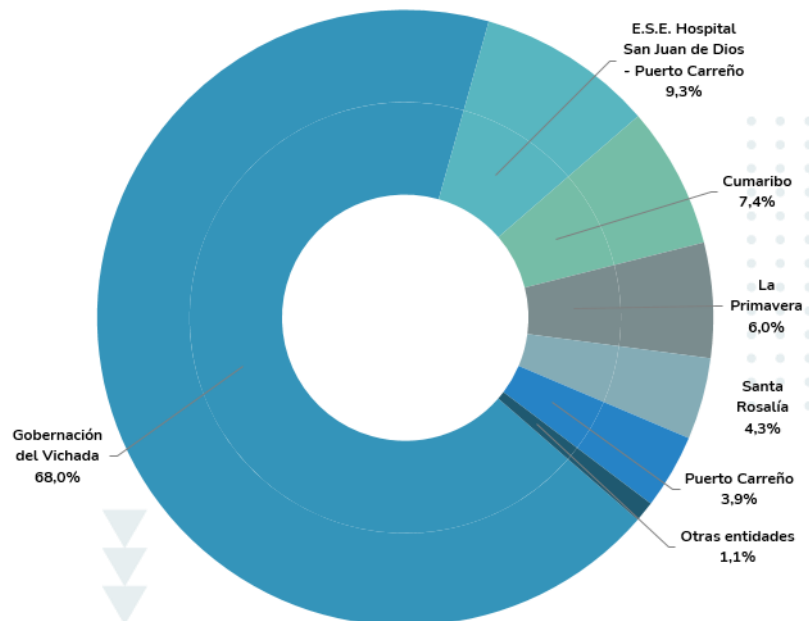
La cuenta más representativa en este grupo es Depósitos en Instituciones Financieras, con un valor de **\$146.036,2**.

El **79,3%** de este concepto está representado en los valores reportados por tres entidades así: Gobernación del Vichada **50,1%**, Cumaribo **17,9%** E.S.E. Hospital San Juan de Dios - Puerto Carreño **11,2%**.

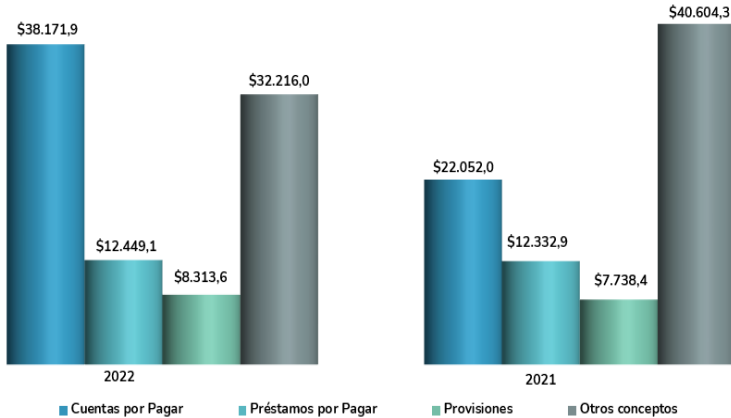
Finalmente, los grupos Otros activos ajustados con un saldo de **\$129.916,9**, Bienes de Uso Público e Históricos y Culturales por **\$119.657,3**, Inventarios con un saldo de **\$25.762,5**, Inversiones e instrumentos derivados por **\$2.803,9** y Préstamos por cobrar por valor de **\$30,7** representan el **15,6%**, **14,4%**, **3,1%**, **0,3%** y **0,0%** del total del Activo, respectivamente.

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

A diciembre de 2022, las entidades que reportaron los valores con mayor importancia relativa en los Activos fueron: Gobernación del Vichada con un valor de **\$662.768,5**, E.S.E. Hospital San Juan de Dios - Puerto Carreño con **\$90.310,4**, Cumaribo con **\$72.411,7**, La Primavera con **\$58.878,0**, Santa Rosalía con **\$41.816,1** y Puerto Carreño con **\$38.219,5**, equivalencias que se representan en la siguiente gráfica.



# PASIVOS



A 31 diciembre de 2022, los Pasivos alcanzaron la cifra de **\$91.150,7** la cual presenta un incremento de **\$8.423,1** representando el **10,2%** frente al valor 2021. En la gráfica anterior se observan los grupos más representativos con los totales consolidados.

El grupo Cuentas por Pagar con un saldo de **\$38.171,9** tiene una participación del **41,9%** sobre el total de los pasivos y presenta un aumento de **\$16.120,0** equivalente al **73,1%** en relación con el año 2021. El concepto con mayor importancia relativa es Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales por valor de **\$17.638,5** y las entidades que reportaron los mayores valores en orden de representatividad son Gobernación del Vichada **43,8%**, Cumaribo **31,5%** y E.S.E. Hospital San Juan de Dios - Puerto Carreño **11,8%**.

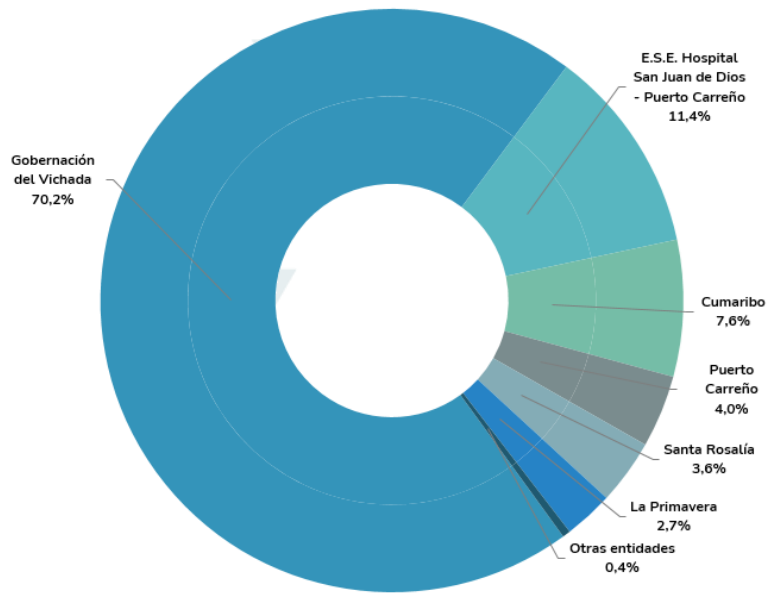
El grupo Otros Pasivos con un saldo de **\$30.109,0** tiene una participación del **33,0%**, sobre el total de los pasivos y presenta una disminución de **\$8.114,3** representando el **21,2%** en relación con el año 2021. De este grupo se destaca la cuenta Otros Pasivos diferidos por valor de **\$20.358,2**, de la cual las entidades que reportaron los mayores valores en orden de representatividad son E.S.E. Hospital San Juan de Dios - Puerto Carreño **81,9%** y Gobernación del Vichada **18,1%**.

Por otra parte, el grupo Préstamos por pagar por valor de **\$12.449,1** tiene una participación del **13,7%**, sobre el total de los pasivos y presenta un aumento respecto al 2021 de **0,9%** equivalente a **\$116,2**. Dentro de este grupo, la cuenta con mayor relevancia es Financiamiento Interno de Largo Plazo por valor de **\$12.269,2**.

Finalmente, los grupos Provisiones con un saldo de **\$8.313,6** y Beneficios a los Empleados por **\$2.107,1** representan el **9,1%** y **2,3%** del total del pasivo, respectivamente.

## Entidades con mayores valores agregados en el Pasivo.

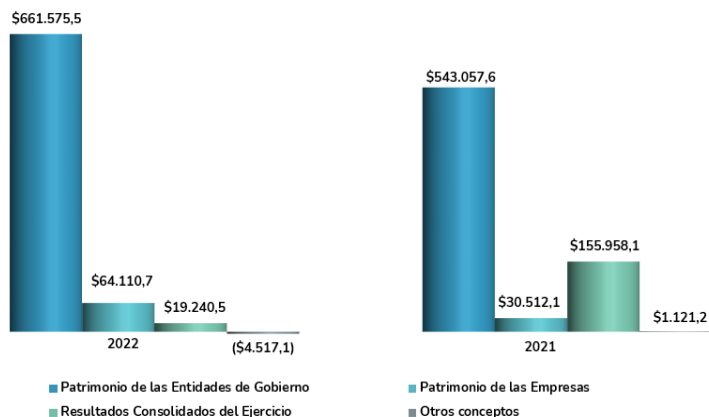
A diciembre de 2022, las entidades que reportaron los valores con mayor importancia relativa en los Pasivos fueron Gobernación del Vichada **\$161.440,7**, E.S.E. Hospital San Juan de Dios - Puerto Carreño **\$26.288,1**, Cumaribo **\$17.399,7**, Puerto Carreño **\$9.228,5**, Santa Rosalía **\$8.286,1** y La Primavera **\$6.268,1**, equivalencias que se presentan en la siguiente gráfica.



Vichada se encuentra dividida en **4** municipios, como se presenta a continuación:



# PATRIMONIO



Por otra parte, el grupo Resultados consolidados del ejercicio alcanzó la cifra de **\$19.240,5**, con una participación del **2,6%** sobre el total del Patrimonio, lo que representa una disminución de **\$136.717,5** equivalente al **87,7%** frente al valor 2021.

Finalmente, los grupos Saldos de operaciones recíprocas en el patrimonio (DB) por valor de **(\$4.517,1)** el **(0,6%)** sobre el total del Patrimonio.

## 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 Vichada **\$501.327,9**,
- E.S.E. Hospital San Juan de Dios - Puerto Carreño **\$64.022,2**,
- Cumaribo **\$55.012,1**,
- La Primavera **\$51.610,0**,
- Santa Rosalía **\$33.530,0**,
- Puerto Carreño **\$28.991,0**.

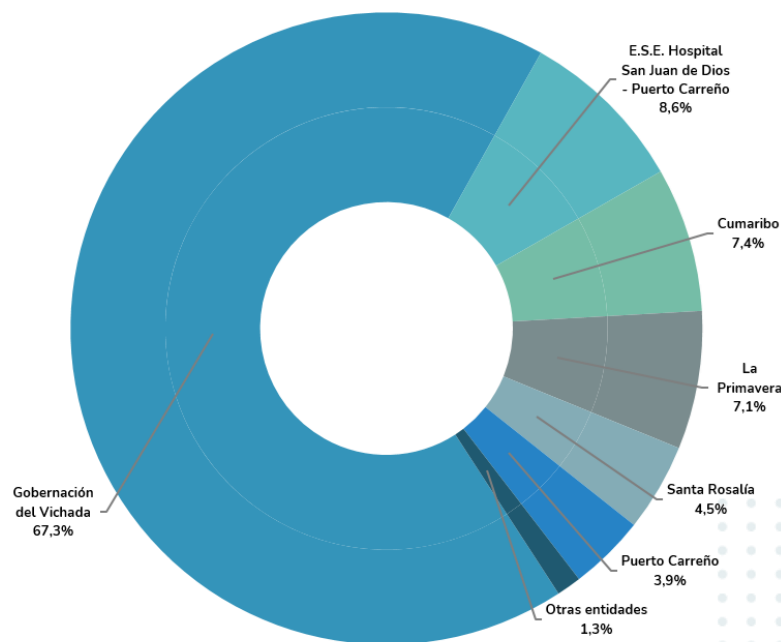
A 31 diciembre de 2022 el Patrimonio alcanzó la cifra de **\$740.409,6** la cual presenta un incremento de **\$9.760,6** que representa el **1,3%** frente al valor 2021. Los grupos con mayores saldos son: Patrimonio de las Entidades de Gobierno, Patrimonio de las Empresas y Resultados consolidados del ejercicio.

El grupo Patrimonio de las Entidades de Gobierno con un saldo de **\$661.575,5** tiene una participación del **89,4%** sobre el total del Patrimonio y presenta un incremento de **\$118.517,9**, que representa el **21,8%** frente al valor 2021. Dentro de este grupo, se destaca la cuenta Resultados de ejercicios anteriores por valor de **\$371.605,2**, de la cual las entidades que reportaron los mayores valores en orden de representatividad son Gobernación del Vichada **82,5%**, La Primavera **7,9%** y Cumaribo **4,4%**.

El grupo Patrimonio de las empresas alcanzó la suma de **\$64.110,7**, con una participación del **8,7%** sobre el total del Patrimonio presentando un aumento de **\$33.598,5** frente al valor 2021.

La cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores fue la que registró la cifra más representativa, con un saldo de **\$48.892,2** y las entidades que reportaron los mayores valores en orden de representatividad son: E.S.E. Hospital San Juan de Dios - Puerto Carreño **104,0%**, y E.S.P. Empresa de Gas y Energía Eléctrica Siglo XXI - La Primavera **(4,0%)**.

Equivalencias que se presentan en la siguiente gráfica.





# OTROS DATOS CONTABLES DESTACADOS DE VICHADA

## 1

### EDIFICACIONES

La cuenta Edificaciones con un saldo de **\$64.281,4**, tiene una participación del **42,4%** sobre el total del grupo Propiedad planta y equipo y presenta un aumento de **\$3.091,4** representando el **5,1%** frente al valor 2021. De esta cuenta se destacan las subcuentas: Colegios y escuelas con un saldo de **\$36.574,6** y Edificios y Casas con un saldo de **\$14.499,1**, equivalentes el **56,9%** y **22,6%** respectivamente.



Entidades con mayores valores agregados en la Colegios y Escuelas.

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

- ⇒ Gobernación del del Vichada **\$35.130,5**,
- ⇒ Santa Rosalía **\$893,5**,
- ⇒ La Primavera **\$550,6**.

Entidades con mayores valores agregados en la subcuenta Red Carretera.

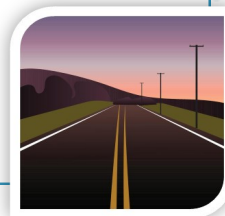
A diciembre de 2022, las entidades que reportaron los valores con mayor importancia relativa en el Patrimonio fueron:

- ⇒ Gobernación del Vichada **\$65.315,7**,
- ⇒ La Primavera **\$15.277,7**,
- ⇒ Santa Rosalía **\$6.430,6**,
- ⇒ Puerto Carreño **\$2.017,8**.

## 2

### BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO

La cuenta Bienes de uso público en servicio con un saldo de **103.444,7**, con un incremento de **\$24.398,9** representa el **30,9%** frente al valor 2021. De esta cuenta se destaca la subcuenta Red Carretera con un saldo de **\$89.337,5** y participación del **86,4%** sobre el total, presentando un aumento de **\$20.778,0** equivalente al **30,3%** frente al valor del año 2021.



# 3

## BIENES Y SERVICIOS

En la cuenta Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales, la subcuenta Bienes y Servicios con un saldo de **\$9.601,2**, corresponde al **54,4%** del total de la cuenta, y el **25,2%** sobre el total del grupo Cuentas por pagar, y presenta un incremento de **\$7.799,1** que representa el **432,8%** frente al 2021.



Entidades con mayores valores agregados en la subcuenta Bienes y Servicios.

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

- ⇒ Departamento del Vichada **\$4.994,5**,
- ⇒ E.S.E. Hospital San Juan de Dios - Puerto Carreño **\$2.093,7**,
- ⇒ Santa Rosalía **\$1.059,1**,
- ⇒ Puerto Carreño **\$797,8**.

Entidades con mayores valores agregados en la subcuenta En Administración:

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

- ⇒ Gobernación del Vichada **\$12.641,4**,
- ⇒ La primavera **\$2.331,3**,
- ⇒ Puerto Carreño **\$1.787,8**,
- ⇒ Cumaribo **\$1.002,9**.

# 4

## EN ADMINISTRACIÓN

En la cuenta Recursos recibidos en Administración, la subcuenta En administración por valor de **\$8.960,3**, tiene una participación del **100%** sobre el total de la cuenta y el **29,8%** sobre el total del grupo Otros pasivos, presentando una disminución de **\$5.922,2** que representa el **39,8%** frente a 2021.



# 5

## UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS

En la cuenta Resultado de ejercicios anteriores, la subcuenta Utilidades o excedentes acumulados con un saldo de **\$400.496,3**, tiene una participación del **54,1%** sobre el total del Patrimonio, presentando un incremento de **\$141.124,5** que representa el **54,4%** frente 2021.



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

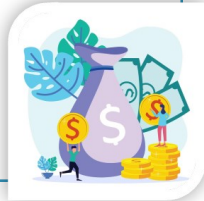
A diciembre de 2022, las entidades que reportaron los valores con mayor importancia relativa fueron:

- ⇒ Gobernación del Vichada **\$306.421,1**,
- ⇒ La primavera **\$44.242,7**,
- ⇒ Cumaribo **\$25.617,0**,
- ⇒ Santa Rosalía **\$11.411,9**.

# 6

## SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES

En la cuenta Sistema general de participaciones, la subcuenta Participación para educación con un saldo de **\$74.482,1**, tiene una participación del **38,6%** sobre el total de la cuenta y el **21,2%** sobre el total del grupo Transferencias y subvenciones, presentando un incremento de **\$5.035,4** que representa el **7,3%** 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 Vichada **\$69.874,3**,
- ⇒ Cumaribo **\$3.113,5**,
- ⇒ Puerto Carreño **\$763,8**,
- ⇒ La Primavera **\$535,6**.

Entidades con mayores valores agregados en la subcuenta Asignación de Bienes y Servicios:

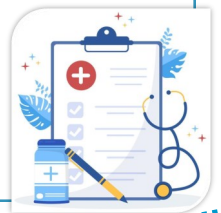
A 31 de diciembre de 2022, las entidades que reportaron los valores con mayor importancia relativa fueron:

- ⇒ Cumaribo **\$44.385,0**,
- ⇒ Gobernación del Vichada **\$1.269,4**,
- ⇒ Santa Rosalía **\$4,0**.

# 7

## SALUD

En la cuenta Salud, la subcuenta Asignación de Bienes y Servicios con un saldo de **\$45.658,4**, tiene una participación del **45,8%** sobre el total de la cuenta y el **15,5%** sobre el total del grupo Gasto público social, presentando un aumento de **\$17.143,1** que representa el **60,1%** frente al año 2021.



# 8

## SERVICIOS DE SALUD

En la cuenta Servicios de salud, la subcuenta Servicios Ambulatorios - Actividades de Promoción y Prevención con un saldo de **\$3.625,4**, tiene una participación del **14,9%** sobre el total de la cuenta y el **12,5%** sobre el total del grupo Costo de ventas de servicios, presentando un incremento de **\$1.326,4** que representa el **57,7%** frente al año 2021.



Entidades con mayores valores agregados en la subcuenta Servicios Ambulatorios - Actividades de Promoción y Prevención.

A 31 de diciembre de 2022, la única entidad que reportó el valor total para esta subcuenta fue:

- ⇒ E.S.E. Hospital San Juan de Dios - Puerto Carreño **\$3.625,4**.

# ASPECTOS DESTACADOS VICHADA

## 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 **Vichada**.

	2022	2021
Aceptadas	10	12
Omisas	2	0
<b>Universe</b>	<b>12</b>	<b>12</b>

### 01 Cobertura

Los resultados que se presentan en esta sección corresponden al promedio de las calificaciones enviadas por **10 entidades de Vichada**, esto equivale a una **cobertura del 83,3%**.



### 02 Calificación

En el **2022**, **Vichada** y Caquetá ocuparon el puesto **27** con una calificación de **4,19**, entre las **32** gobernaciones del país. **El promedio de todas las gobernaciones es de 4,57**, y **18** de ellas superan este valor. Por otra parte, la calificación de **Puerto Carreño** entre capitales es de **4,98**.



	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
<b>Vichada</b>	<b>4,19</b>	<b>4,15</b>
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



**Vichada**  
La calificación de 2022 fue de **4,19**

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

### 03 Etapas y actividades

La calificación **promedio** de las entidades de **Vichada** que presentaron la **Evaluación de Control Interno Contable 2022**, es de **4,59**, para el año **2021** este promedio fue de **4,37**.

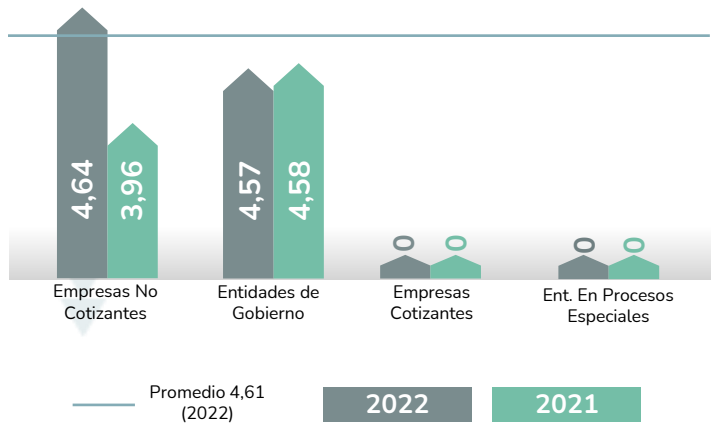
	2022	2021
<b>ETAPAS</b>		
Elementos Del Marco Normativo	4,43	4,11
Reconocimiento	4,85	4,72
Medición Posterior	4,63	4,41
Revelación	4,81	4,51
Rendición De Cuentas	4,60	4,28
Gestión Del Riesgo	4,04	3,88
<b>ACTIVIDADES</b>		
Políticas Contables	4,43	4,11
Identificación	4,75	4,60
Clasificación	4,90	5,00
Registro	4,95	4,78
Medición Inicial	4,80	4,50
Medición Posterior	4,63	4,41
Presentación De EEFF	4,81	4,51
Rendición De Cuentas	4,60	4,28
Gestión Del Riesgo Contable	4,04	3,88

### 04 Categorías municipales

Para el año **2022**, el promedio por categorías de Municipios es de **4,46**, donde destacan los Municipios de **categoría 6** con **4,99**, mientras que los de **categoría 4** tienen el promedio más bajo con **3,93**.

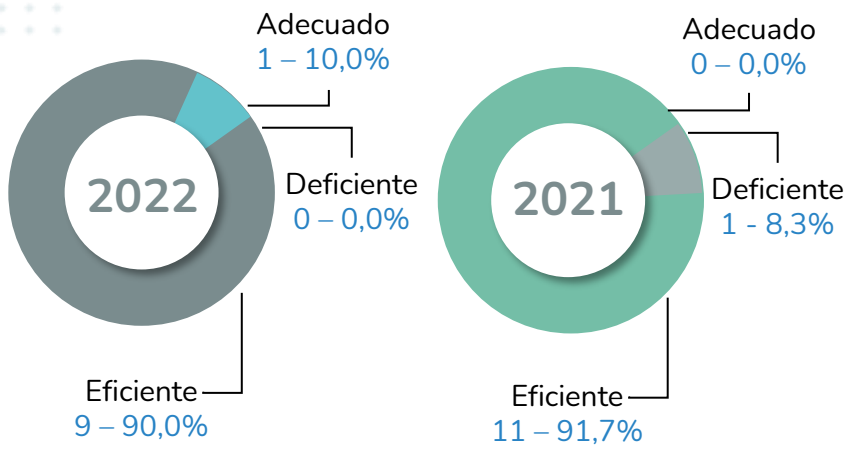
### 05 Promedio por Marcos

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



### 06 CGN

De las **10** entidades de **Vichada** consolidadas por la **CGN**, el **90,0%** se evaluaron como **eficiente**, en **2021** este porcentaje fue igual **91,7%** pero entre **12** 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.



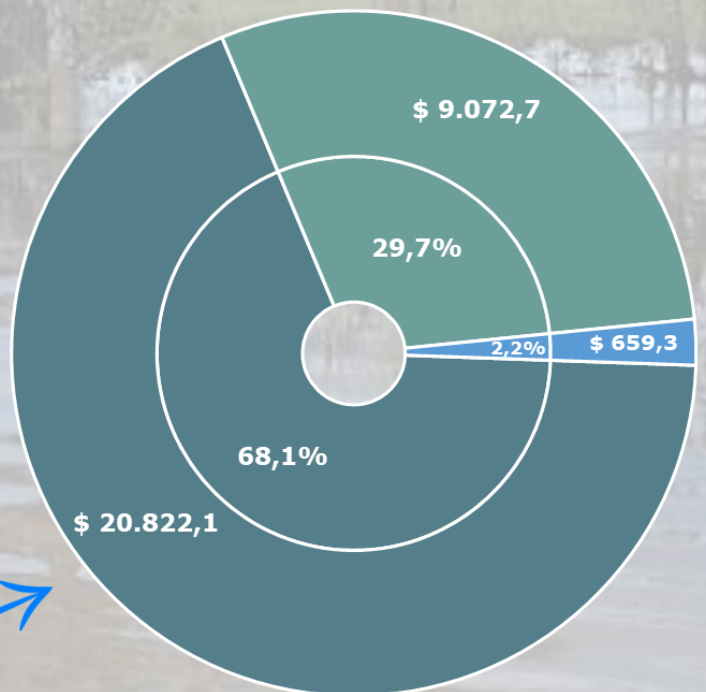
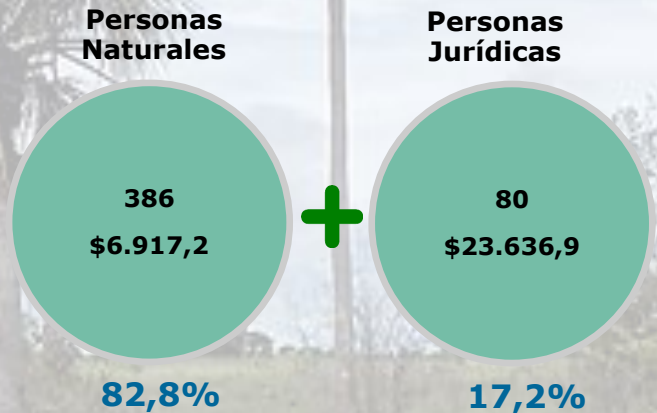
El Departamento de Vichada registra 3 entidades públicas con cartera a favor del Estado en el Boletín número 38 correspondiente al corte 30 de noviembre de 2022.

El valor de las acreencias reportadas a favor del Estado registradas por el Departamento de Vichada ascienden a **\$30.554,1** y corresponden a **466** deudores.

### Entidades públicas con mayores acreencias reportadas

El **100,0%** del total de las acreencias reportadas por el Departamento de Vichada, están concentradas en 3 entidades. Estas incluyen **386** Personas Naturales que tienen deuda por **\$6.927,2** y **80** Personas Jurídicas, con obligaciones por **\$23.636,9**.

- E.S.E. Hospital San Juan de Dios - Puerto Carreño
- Puerto Carreño
- Santa Rosalía



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

NOMBRE ENTIDAD	BDME #37 MAYO 2022	BDME #38 NOVIEMBRE 2022	VARIACIÓN
E.S.E. Hospital San Juan de Dios - Puerto Carreño	16.384,3	20.822,1	4.437,9
Puerto Carreño	6.256,7	9.072,7	2.816,0
Cumaribo	1.820,2	-	(1.820,2)
Administración Pública Cooperativa de Acueducto, Alcantarillado y Aseo de Rosalía Santa Rosalía	13,7	-	(13,7)
Santa Rosalía	659,3	659,3	-
<b>TOTAL</b>	<b>25.134,1</b>	<b>30.554,1</b>	<b>5.419,9</b>

En el consolidado del Departamento de Vichada, la entidad que presentó mayor variación es E.S.E. Hospital San Juan de Dios - Puerto Carreño por un valor de **\$4.437,9**, seguido por Puerto Carreño **\$2.816,0** y Cumaribo **(\$1.820,2)**.

### Vichada -

#### E.S.E. Hospital San Juan de Dios - Puerto Carreño

