

INFORMES CONSOLIDADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA Y RESULTADOS 2023

San Andrés, Providencia y Santa Catalina

Valor Público y Sostenibilidad

Cabeza de Morgan
Foto por: Wikimedia

San Andrés

Foto por: Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible

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 de San Andrés, Providencia y Santa Catalina, 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 de San Andrés, Providencia y Santa Catalina. 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 de San Andrés, Providencia y Santa Catalina, 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.



SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA



Cayo Cangrejo foto por Sergio Jara en Unsplash

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



Mar de los 7 colores foto por Diego Castañeda en Unsplash

CONSOLIDADO 2 0 2 3

01

DATOS FINANCIEROS BÁSICOS



Mar San Andrés, Providencia y Santa Catalina, foto por Julián Florez en Unsplash

Cifras en millones de pesos

Población:

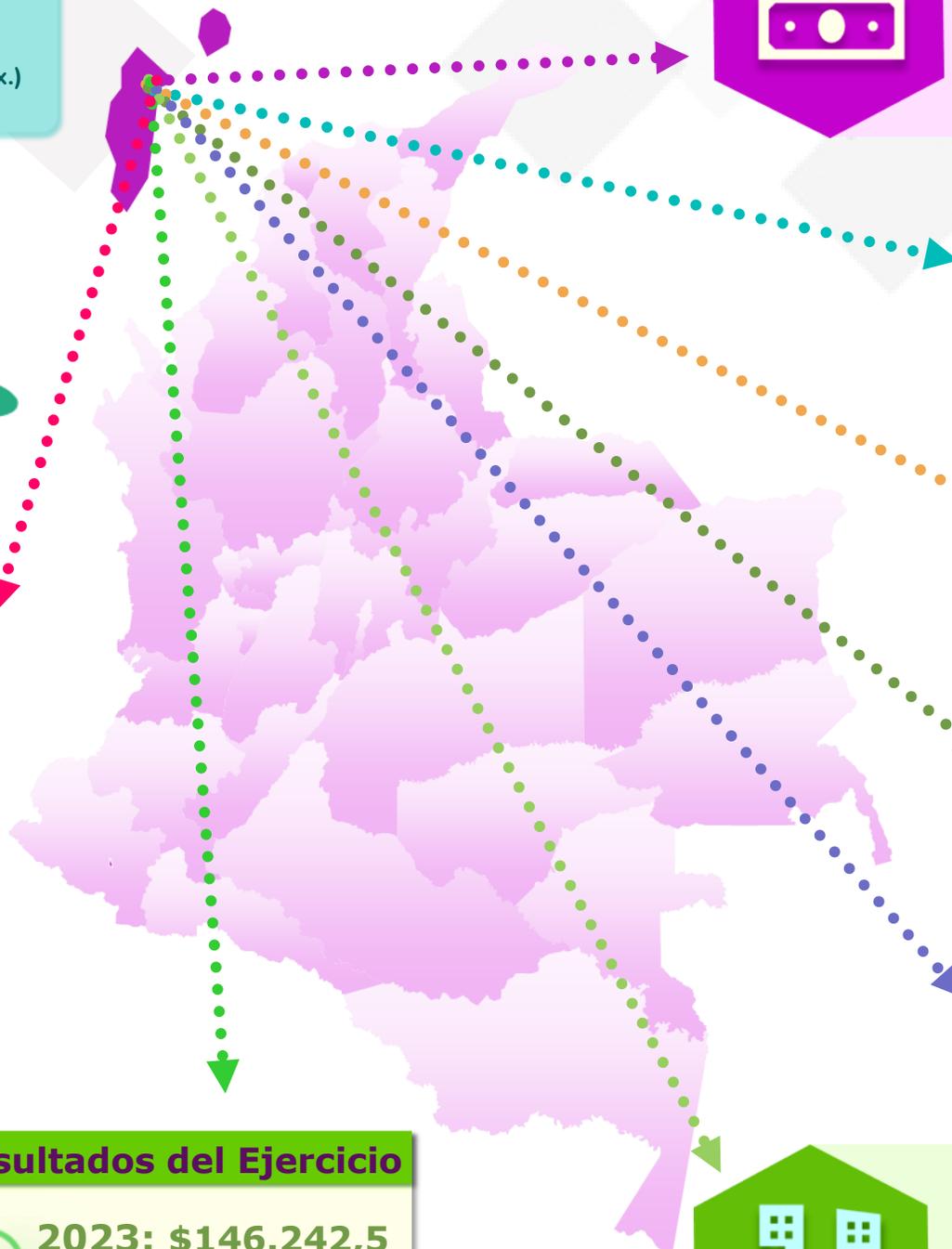
62.269

Habitantes (Aprox.)

(Fuente: DANE)



Providencia es el único municipio del Departamento de San Andrés, Providencia y Santa Catalina.



Activos

2023: \$1.849.373,3

2022: \$1.671.261,8

Pasivos

2023: \$316.182,6

2022: \$232.521,6

Patrimonio

2023: \$1.533.190,7

2022: \$1.438.740,2

Ingresos

2023: \$709.878,1

2022: \$780.064,7

Costos de ventas

2023: \$58.375,3

2022: \$51.033,5

Resultados del Ejercicio



2023: \$146.242,5

2022: \$138.432,7



Gastos

2023: \$505.270,0

2022: \$590.525,0

02

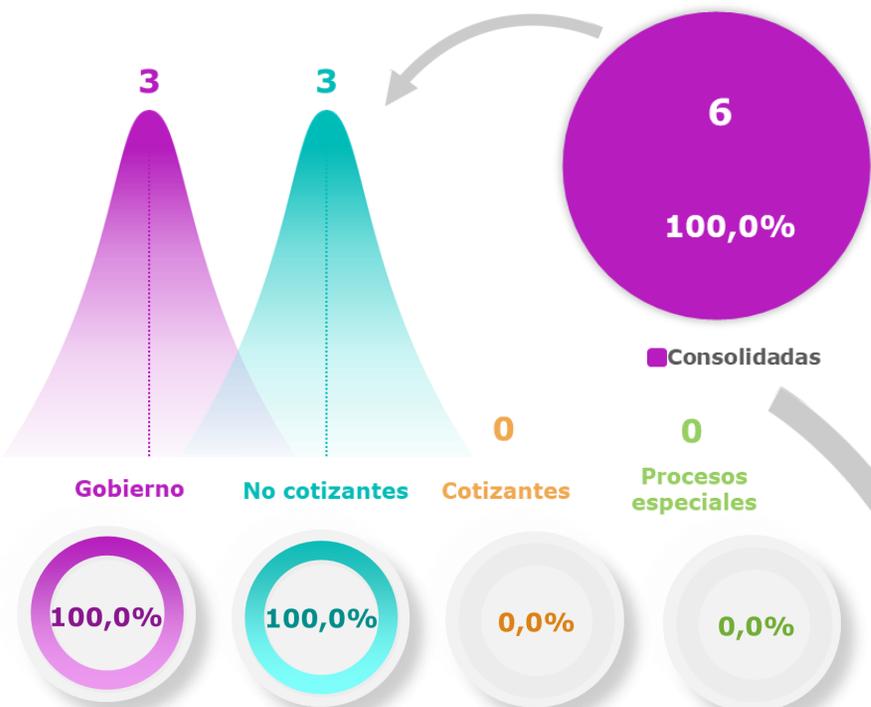
COBERTURA



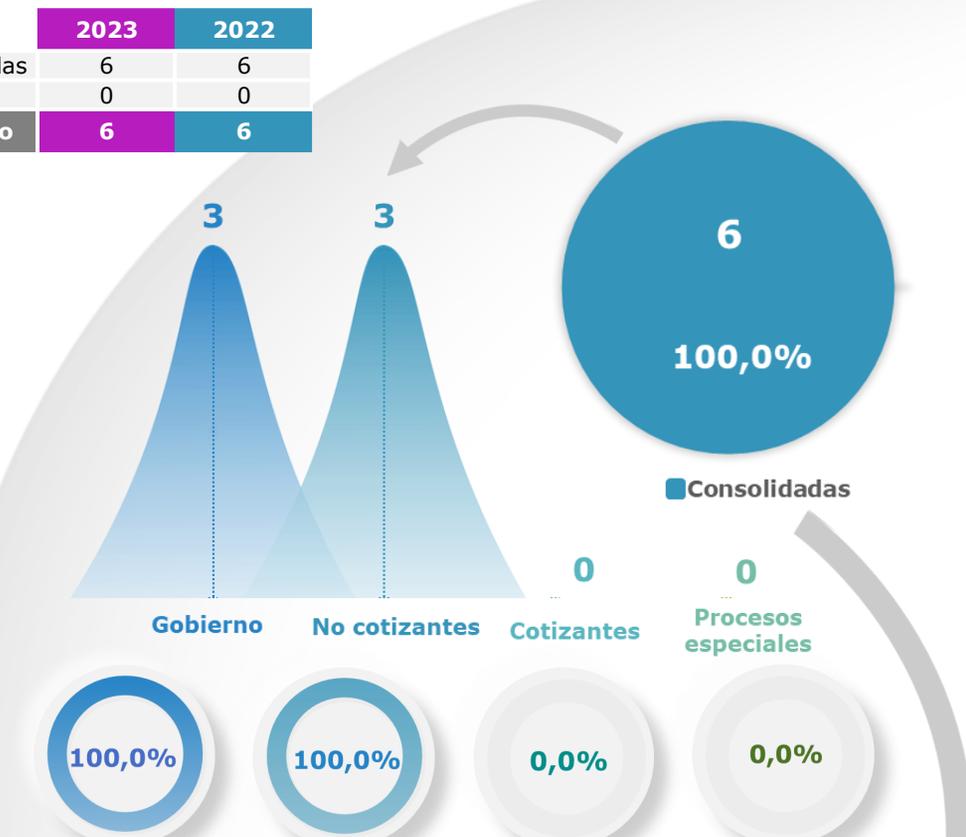
Cayo Cangrejo foto por Sergio Jara en Unsplash

COBERTURA 2023

	2023	2022
Consolidadas	6	6
Omisas	0	0
Universo	6	6



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



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

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

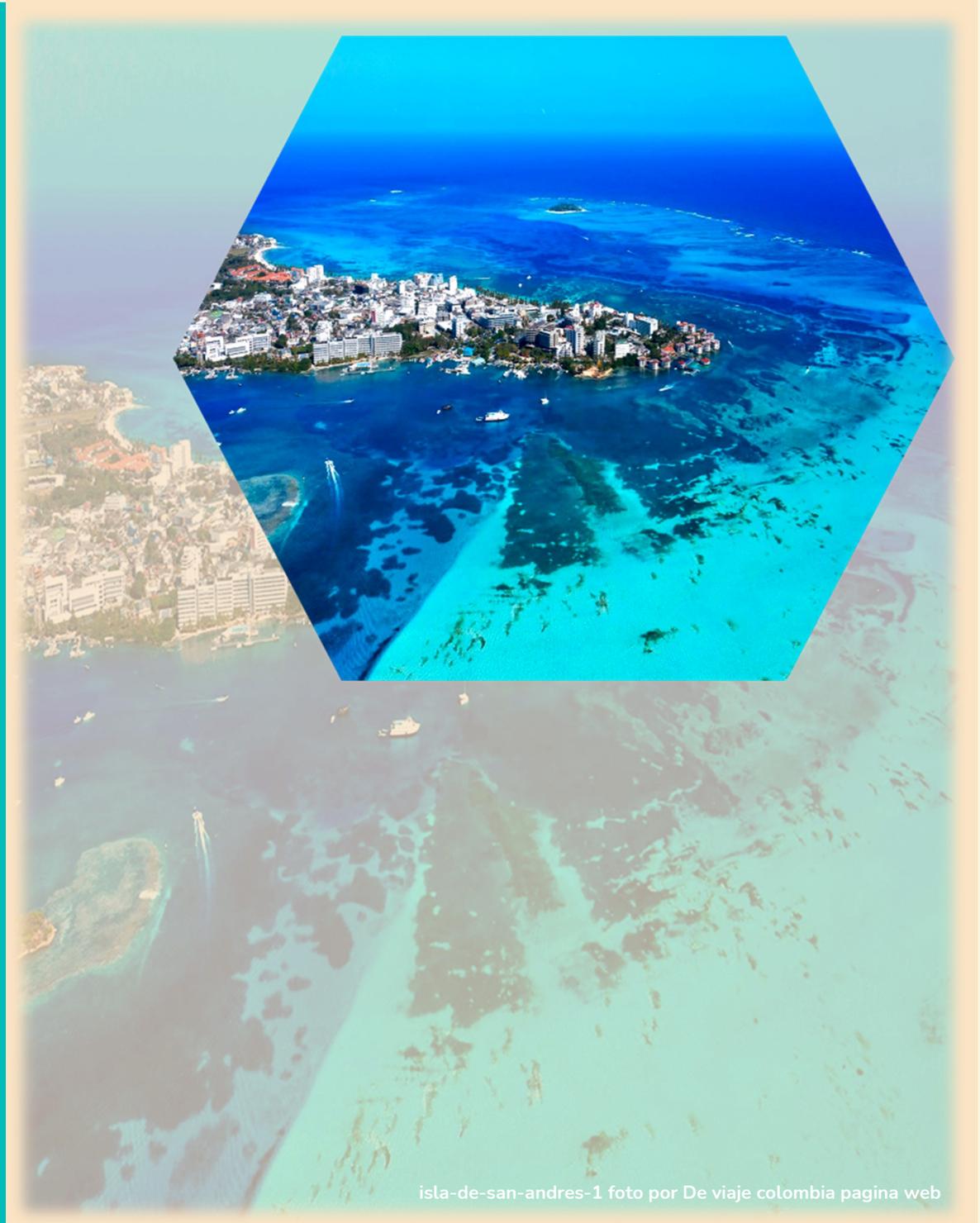
Consolidadas: Número de entidades que reportaron información a la CGN y fueron incluidas en este informe.

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

COBERTURA 2022

03

DATOS CLAVE DEL INFORME DE RESULTADOS



REPÚBLICA DE COLOMBIA
INFORME CONSOLIDADO DE RESULTADOS
DEPARTAMENTO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
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	709.878,1	780.064,7	(70.186,6)	(9,0)
Ingresos sin contraprestación	644.804,1	611.272,0	33.532,1	5,5
Ingresos fiscales	253.007,9	317.201,4	(64.193,5)	(20,2)
Transferencias y subvenciones	391.796,2	294.070,6	97.725,6	33,2
Ingresos con contraprestación	55.103,2	51.690,3	3.412,8	6,6
Venta de servicios	55.103,2	51.690,3	3.412,8	6,6
Financieros y Ajuste por diferencia en cambio	4.273,4	16.157,9	(11.884,5)	(73,6)
Otros ingresos	5.697,4	100.944,5	(95.247,1)	(94,4)
COSTOS DE VENTAS	58.375,3	51.033,5	7.341,8	14,4
Costo de ventas de servicios	58.375,3	51.033,5	7.341,8	14,4
GASTOS	505.270,0	590.525,0	(85.255,0)	(14,4)
De administración y operación	267.511,7	256.858,7	10.652,9	4,1
De ventas	2.038,6	89.666,3	(87.627,7)	(97,7)
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	6.631,3	14.101,1	(7.469,8)	(53,0)
Transferencias y subvenciones	3.168,7	9.136,6	(5.967,9)	(65,3)
Gasto público social	208.940,0	200.550,8	8.389,2	4,2
Comisiones, Financieros y Ajuste por diferencia en cambio	2.718,7	1.555,6	1.163,1	74,8
Otros gastos	14.261,1	18.655,9	(4.394,9)	(23,6)
RESULTADO ANTES DE OPERACIONES RECÍPROCAS	146.232,8	138.506,3	7.726,5	5,6
Saldos de operaciones recíprocas en los ingresos (Db)	(136,1)	(73,6)	(62,5)	(84,9)
Saldos de operaciones recíprocas en los gastos (Cr)	(145,8)	-	(145,8)	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	146.242,5	138.432,7	7.809,8	5,6

INGRESOS

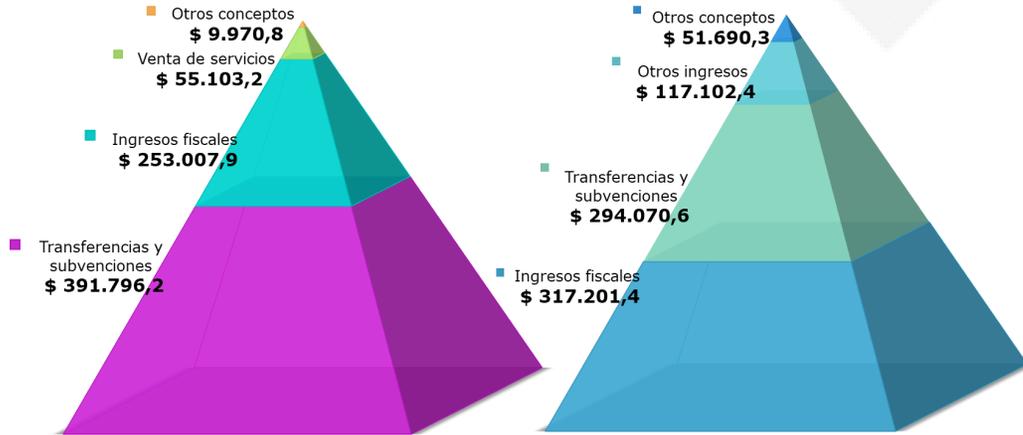
\$709.878,1

\$780.064,7

2023

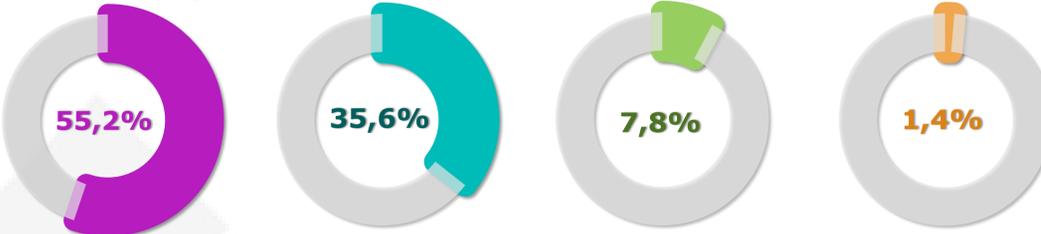
Composición

2022



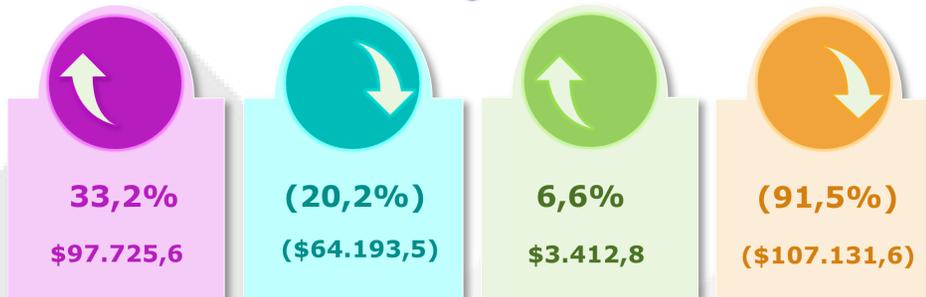
A 31 de diciembre de 2023, los Ingresos alcanzaron la cifra de **\$709.878,1**, lo que representa una variación de **(\$70.186,6)**, equivalente al **(9,0%)** menor que en el año 2022.

Participación en el total de los Ingresos de 2023

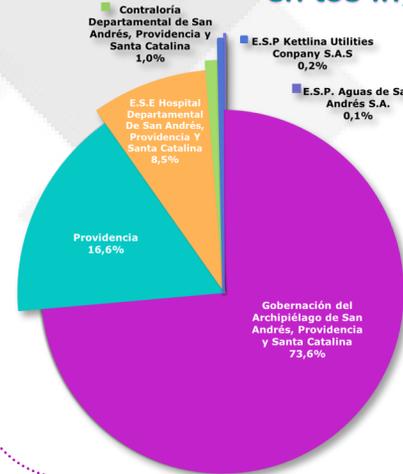


El grupo **Transfencias y subvenciones** presenta la mayor participación, con un valor de **\$391.796,2**, equivalente al **55,2%** sobre el total de los Ingresos.

Variación en los Ingresos frente a 2022



Entidades con mayores valores agregados en los Ingresos de 2023



- Gobernación del Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina **\$580.830,2**,
- Providencia **\$131.183,9**,
- E.S.E Hospital Departamental De San Andrés, Providencia Y Santa Catalina **\$67.051,3**,
- Contraloría Departamental de San Andrés, Providencia y Santa Catalina **\$7.501,4**,
- E.S.P. Kettlina Utilities Company S.A.S **\$1.911,4**,
- E.S.P. Aguas de San Andrés S.A. **\$677,2**.

Cuentas más representativas en los Ingresos de 2023

Transfencias y subvenciones	Ingresos fiscales	Venta de servicios
Otras transferencias \$203.489,2 51,9%	Impuestos \$215.840,3 85,3%	Servicios de salud \$51.241,1 93,0%
Sistema general de participaciones \$80.057,2 20,4%	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios \$45.232,6 17,9%	Servicios de documentación e identificación \$1.316,9 2,4%
Sistema general de regalías \$57.274,8 14,6%	Devoluciones y descuentos (db) (\$8.065,1) (3,2%)	Servicio de acueducto \$1.212,9 2,2%
*Otros conceptos \$50.975,0 13,0%		*Otros conceptos \$1.332,3 2,4%

En la cuenta Impuestos, la subcuenta de mayor importancia relativa es Impuesto con destino al turismo, que asciende a la suma de **\$87.775,7**.

Con una participación del **100,0%**, la entidad más representativa es la del Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina.

*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 **\$159.595,1** al pasar de **\$550.283,0** a **\$709.878,1**.

COSTOS DE VENTAS

2023 **\$58.375,3** **Composición** **\$51.033,5** **2022**



A 31 de diciembre de 2023, los Costos de ventas alcanzaron la cifra de **\$58.375,3**, lo que representa una variación de **\$7.341,8**, equivalente al **14,4%** mayor que en el año 2022.

Participación en el total de los Costos de ventas de 2023



El grupo Costo de ventas de servicios, con un valor de **\$58.375,3**, representa el **100,0%** del total de los Costos de ventas.

Variación en los Costos de ventas frente a 2022



Del grupo Costo de ventas de servicios con un incremento de **\$7.341,8**, equivalente al **14,4%** frente al año anterior, se destaca la variación de la cuenta consolidada Servicios de salud con un aumento por valor de **\$8.638,8**.

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



- E.S.E Hospital Departamental de San Andrés, Providencia Y Santa Catalina **\$51.173,8**,
- E.S.P Kettlina Utilities Company S.A.S **\$7.201,5**.

Cuentas más representativas en los Costos del 2023

Costo de ventas de servicios

Servicios de salud
\$51.173,8
87,7%

Servicios públicos
\$7.201,5
12,3%

En la cuenta Servicios de salud, la subcuenta de mayor importancia relativa es Servicios ambulatorios - consulta externa y procedimientos, que asciende a la suma de **\$14.216,3**.

Con una participación del **100,0%**, la entidad más representativa es la E.S.E Hospital Departamental de San Andrés, Providencia y Santa Catalina.

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

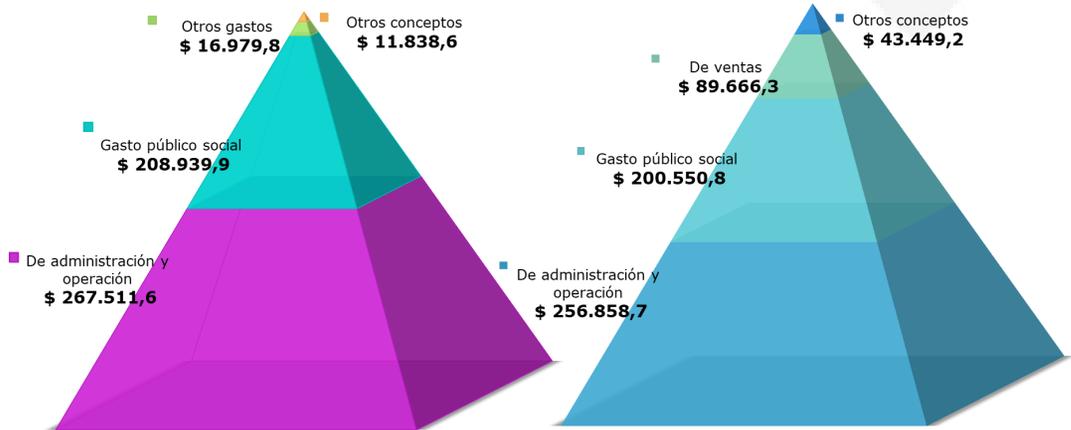
Evolución de los Costos de ventas



Entre los años 2019 y 2023, los Costos de ventas presentan un aumento de **\$58.375,3** al pasar de **\$0** a **\$58.375,3**.

GASTOS

2023 **\$505.270,0** **Composición** **\$590.525,0** **2022**



A 31 de diciembre de 2023, los Gastos alcanzaron la cifra de **\$505.270,0** lo que representa una variación de **(\$85.255,0)**, equivalente al **(14,4%)** menor que en el año 2022.

Participación en el total de los Gastos de 2023

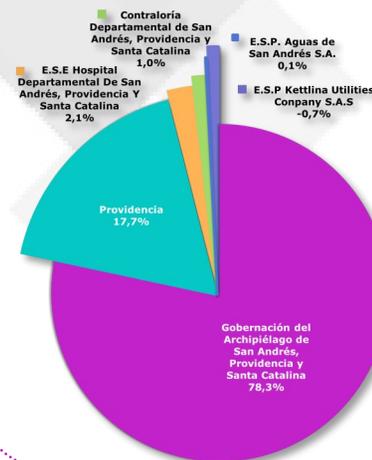


El grupo De administración y operación presenta la mayor participación, con un valor de **\$267.511,6**, equivalente al **52,9%** sobre el total de los Gastos.

Variación en los Gastos frente a 2022



Entidades con mayores valores agregados en los Gastos de 2023



- Gobernación del Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina **\$580.830,2**,
- Providencia **\$131.183,9**,
- E.S.E Hospital Departamental De San Andrés, Providencia Y Santa Catalina **\$15.877,4**,
- Contraloría Departamental de San Andrés, Providencia y Santa Catalina **\$7.501,4**,
- E.S.P. Aguas de San Andrés S.A. **\$677,2**.
- E.S.P Kettlina Utilities Company S.A.S **(\$5.290,1)**,

Cuentas más representativas en los Gastos de 2023

De administración y operación	Gasto público social	Otros gastos
Generales \$159.021,9 59,4%	Salud \$78.196,5 37,4%	Gastos diversos \$12.515,0 73,7%
Sueldos y salarios \$32.501,4 12,1%	Educación \$53.722,5 25,7%	Financieros \$2.678,1 15,8%
Gastos de personal diversos \$26.071,3 9,7%	Desarrollo comunitario y bienestar social \$28.707,8 13,7%	Costos y gastos por distribuir \$1.715,2 10,1%
*Otros conceptos \$49.917,2 18,7%	*Otros conceptos \$48.313,2 23,1%	*Otros conceptos \$71,5 0,4%

En la cuenta Generales, la subcuenta de mayor importancia relativa es Honorarios, que asciende a la suma de **\$59.425,9**.

La entidad más representativa es Providencia, con un valor de **\$32.987,0**, equivalente al **55,5%** del total de la subcuenta.

*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 **\$153.606,0** al pasar de **\$351.664,0** a **\$505.270,0**.

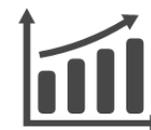


Entérate...

Al 31 de diciembre de 2023, **6** entidades reportaron información. En cuanto a los ingresos provenientes de Servicios de salud, la E.S.E. Hospital Departamental de San Andrés, Providencia y Santa Catalina registró **\$51.241,1**, lo que representa el **100,0%** del total.

Dentro del total de los Ingresos fiscales, el concepto Impuestos es el más relevante. En este aspecto, las entidades que reportaron ingresos por esta cuenta son la Gobernación del Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina, con **\$175.096,7**, y el municipio de Providencia, con **\$40.749,2**.

2 entidades reportaron ingresos por concepto de Otras transferencias. La Gobernación del Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina ocupó el primer lugar con **\$203.209,4**, seguida por Providencia, que se ubicó en segundo lugar con **\$72.050,4**.



En la cuenta Servicios de salud, que representa el **87,7%** del Costo de ventas de servicios, la E.S.E Hospital Departamental De San Andrés, Providencia y Santa Catalina con **\$51.173,8**, se destaca al ser la única entidad al reportar por este concepto.

2 entidades reportaron Gasto por concepto de Salud. Providencia con **\$1.047,3**, se posiciona en el segundo lugar, después de la Gobernación del Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina, que reportó **\$77.149,2**, siendo las de mayor relevancia por este concepto.

El concepto Generales representa el **59,4%** del total de los gastos De administración y operación, lo que lo convierte en el más relevante. En este aspecto, la Gobernación del Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina reportó **\$79.479,8**, posicionándose como la entidad de mayor importancia relativa.

El consolidado del Departamento de San Andrés, Providencia y Santa Catalina, arrojó un superávit de **\$146.242,5**. En este aspecto, la Gobernación del Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina destacó como la entidad con el mayor superávit, alcanzando **\$120.563,8**. En contraste, la E.S.P Kettlina Utilities Conpany S.A.S registró el mayor déficit, con **(\$10.025,7)**.

04

DATOS CLAVE DEL INFORME DE SITUACIÓN FINANCIERA

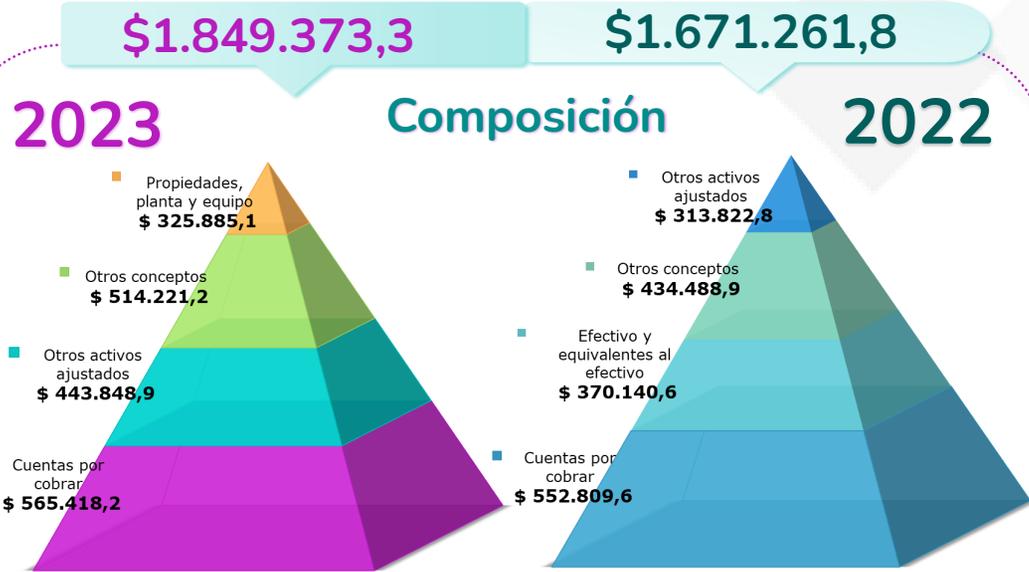


Mar de los 7 colores foto por Diego Castañeda en Unsplash

REPÚBLICA DE COLOMBIA
INFORME CONSOLIDADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEPARTAMENTO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CATALINA
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	713.657,5	746.983,7	(33.326,2)	(4,5)	Pasivo corriente	245.571,8	183.244,7	62.327,1	34,0
Efectivo y equivalentes al efectivo	292.237,8	370.140,6	(77.902,8)	(21,0)	Préstamos por pagar	-	0,9	(0,9)	(100,0)
Inversiones de administración de liquidez	6.316,1	5.596,6	719,6	12,9	Cuentas por pagar	77.589,2	34.729,8	42.859,4	123,4
Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	24.892,7	24.188,5	704,2	2,9	Beneficios a los empleados	10.812,8	3.904,7	6.908,1	176,9
Cuentas por cobrar sin contraprestación	257.128,8	286.846,5	(29.717,8)	(10,4)	Provisiones	117.022,4	116.850,9	171,4	0,1
Cuentas por cobrar con contraprestación	93.459,3	52.948,3	40.511,0	76,5	Otros pasivos	40.147,4	27.758,4	12.389,0	44,6
Préstamos por cobrar	1,2	636,7	(635,6)	(99,8)					
Inventarios	19.483,4	3.340,8	16.142,6	483,2	Pasivo no corriente	70.610,8	49.276,9	21.334,0	43,3
Otros activos	20.138,3	3.285,6	16.852,6	512,9	Préstamos por pagar	30.072,7	16.410,0	13.662,7	83,3
					Cuentas por pagar	218,6	2.641,9	(2.423,3)	(91,7)
					Provisiones	112,0	112,0	-	-
					Otros pasivos	40.207,6	30.113,0	10.094,6	33,5
Activo no corriente	1.135.715,8	924.278,1	211.437,7	22,9	TOTAL PASIVO	316.182,6	232.521,6	83.661,1	36,0
Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	341,8	671,8	(330,1)	(49,1)					
Cuentas por cobrar sin contraprestación	193.330,2	192.703,8	626,4	0,3	PATRIMONIO	1.533.190,7	1.438.740,2	94.450,5	6,6
Cuentas por cobrar con contraprestación	21.499,9	20.310,9	1.189,0	5,9	Patrimonio de las entidades de gobierno	1.393.447,6	1.287.404,8	106.042,9	8,2
Inventarios	-	14.703,2	(14.703,2)	(100,0)	Patrimonio de las empresas	1.870,3	14.662,6	(12.792,3)	(87,2)
Propiedades, planta y equipo	325.885,1	288.511,1	37.374,0	13,0	Resultados consolidados del ejercicio	146.242,5	138.432,7	7.809,8	5,6
Bienes de uso público e históricos y culturales	170.948,2	96.840,1	74.108,2	76,5	Saldos de operaciones recíprocas en el patrimonio	(8.386,2)	(1.764,1)	(6.622,1)	375,4
Activos intangibles	6.711,6	937,1	5.774,5	616,2	Participación no controladora	16,5	4,3	12,2	280,0
Activos por impuestos corrientes	11,1	50,0	(38,9)	(77,7)					
Otros activos	416.987,9	309.550,1	107.437,8	34,7					
					TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.849.373,3	1.671.261,8	178.111,6	10,7
TOTAL ACTIVO	1.849.373,3	1.671.261,8	178.111,5	10,7					
					CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	42.328,3	42.328,3	-	-
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	740,9	24.264,0	(23.523,1)	(96,9)	Pasivos contingentes	42.328,3	42.328,3	-	-
Deudoras de control	740,9	24.264,0	(23.523,1)	(96,9)					

ACTIVOS



A 31 de diciembre de 2023, los Activos alcanzaron la cifra de **\$1.849.373,3**, lo que representa una variación de **\$178.111,5**, equivalente al **10,7%** mayor que en el año 2022.

Participación en el total de los Activos de 2023

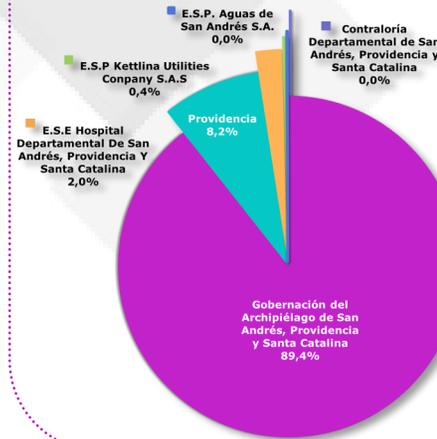


El grupo Cuentas por cobrar presenta la mayor participación, con un valor de **\$565.418,2**, equivalente al **30,6%** sobre el total de los Activos.

Variación en los Activos frente a 2022



Entidades con mayores valores agregados en los Activos de 2023



- Gobernación del Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina **\$1.885.018,9**,
- Providencia **\$172.804,6**,
- E.S.E Hospital Departamental De San Andrés, Providencia Y Santa Catalina **\$42.416,4**,
- E.S.P Kettlina Utilities Company S.A.S **\$7.456,9**,
- E.S.P. Aguas de San Andrés S.A. **\$666,9**,
- Contraloría Departamental de San Andrés, Providencia y Santa Catalina **\$661,8**.

Cuentas más representativas en los Activos de 2023

Cuentas por cobrar	Otros activos ajustados	Propiedades, planta y equipo
Contribuciones tasas e ingresos no tributarios \$193.350,7 34,2%	Activos diferidos \$211.621,9 47,7%	Construcciones en curso \$188.739,8 57,9%
Transferencias por cobrar \$177.497,5 31,4%	Neto plan de activos para beneficios posempleo \$102.936,6 23,2%	Terrenos \$52.281,1 16,0%
Otras cuentas por cobrar \$100.133,1 17,7%	Recursos entregados en administración \$61.959,6 14,0%	Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (cr) (\$50.581,2) (15,5%)
*Otros conceptos \$94.436,9 16,7%	*Otros conceptos \$ 67.330,8 15,1%	*Otros conceptos \$135.445,5 41,6%

En la cuenta Activos diferidos, la subcuenta Gasto diferido por transferencias condicionadas, representa el **100,0%** que asciende a la suma de **\$211.621,9**.

La entidad que representa el **100,0%** es la Gobernación del Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina.

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

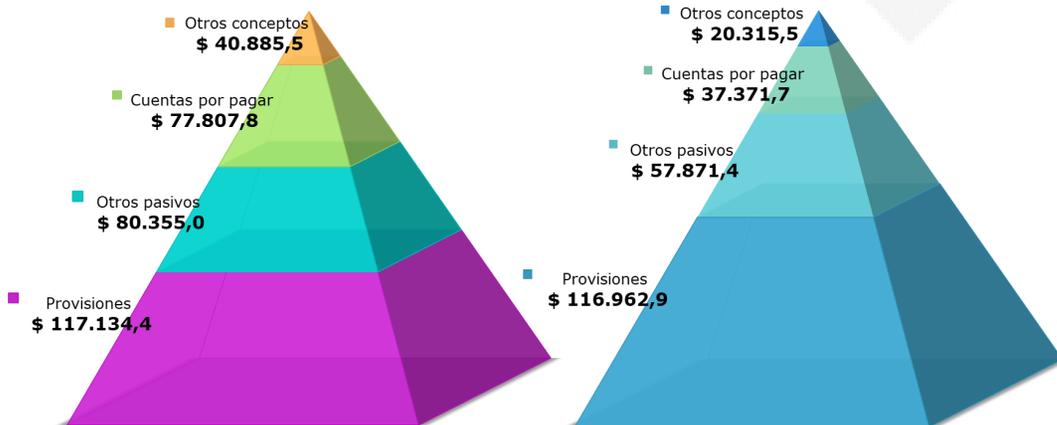
Evolución de los Activos



Entre los años 2019 y 2023, los Activos presentan un aumento de **\$494.300,6** al pasar de **\$1.355.072,7** a **\$1.849.373,3**.

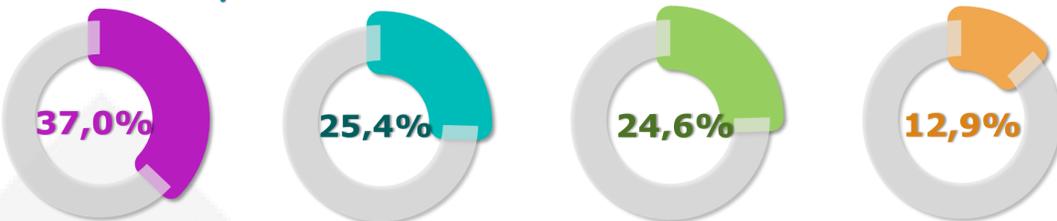
PASIVOS

\$316.182,6 **2023** **Composición** **\$232.521,6** **2022**



A 31 de diciembre de 2023, los Pasivos alcanzaron la cifra de **\$316.182,6**, lo que representa una variación de **\$83.661,0**, equivalente al **36,0%** mayor que en el año 2022.

Participación en el total de los Pasivos de 2023

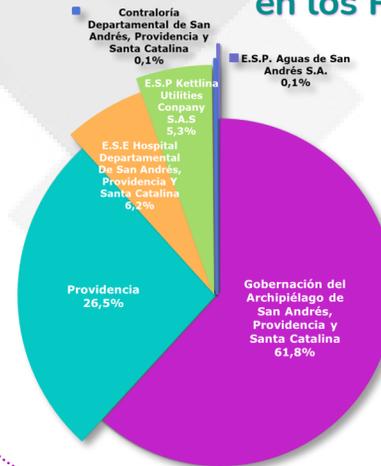


El grupo Provisiones representa la mayor participación, con un valor de **\$117.134,4**, equivalente al **37,0%** sobre el total de los Pasivos.

Variación de los Pasivos frente a 2022



Entidades con mayores valores agregados en los Pasivos de 2023



- Gobernación del Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina **\$358.866,2**,
- Providencia **\$153.803,6**,
- E.S.E Hospital Departamental De San Andrés, Providencia Y Santa Catalina **\$36.184,6**,
- E.S.P Kettlina Utilities Company S.A.S **\$30.733,6**,
- Contraloría Departamental de San Andrés, Providencia y Santa Catalina **\$465,8**,
- E.S.P. Aguas de San Andrés S.A. **\$424,3**.

Cuentas más representativas en los Pasivos de 2023



En la cuenta Litigios y demandas, la subcuenta de mayor importancia relativa es Civiles que asciende a la suma de **\$63.681,2**.

Con una participación del **100,0%**, la entidad más representativa es la Gobernación del Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina.

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

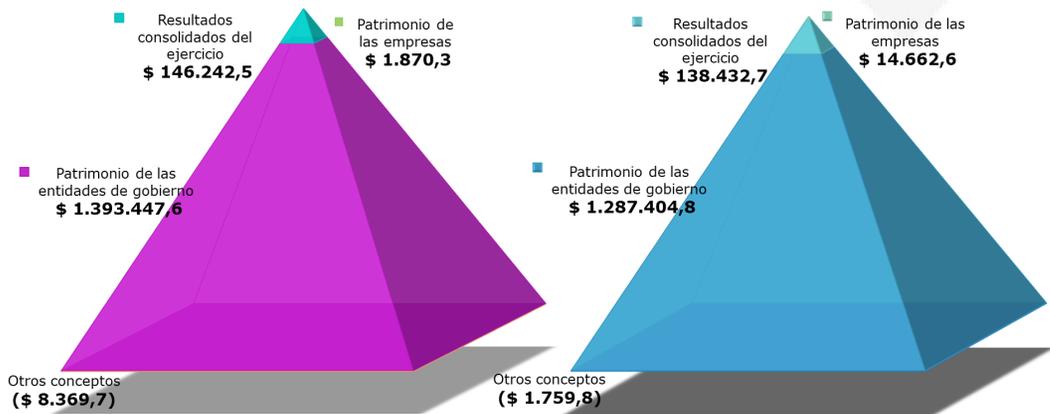
Evolución de los Pasivos



Entre los años 2019 y 2023, los Pasivos presentan un aumento de **\$142.063,1** al pasar de **\$174.119,5** a **\$316.182,6**.

PATRIMONIO

2023 **\$1.533.190,7** **Composición** **2022** **\$1.438.740,2**



A 31 de diciembre de 2023, el Patrimonio alcanzó la cifra de **\$1.533.190,7**, lo que representa una variación de **\$94.450,5**, equivalente al **6,6%** mayor que en el año 2022.

Participación en el total del Patrimonio de 2023

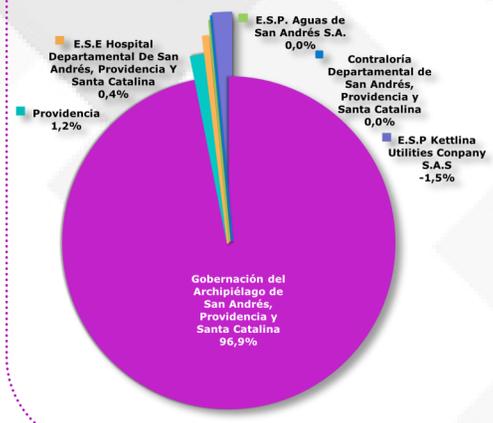


El grupo Patrimonio de las entidades de gobierno presenta la mayor participación, con un valor de **\$1.393.447,6**, equivalente al **90,9%** del total del Patrimonio.

Variación en el Patrimonio frente a 2022



Entidades con mayores valores agregados en el Patrimonio de 2023



- Gobernación del Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina **\$1.526.152,7**,
- Providencia **\$19.001,0**,
- E.S.E Hospital Departamental De San Andrés, Providencia Y Santa Catalina **\$6.231,8**,
- E.S.P. Aguas de San Andrés S.A. **\$242,6**,
- Contraloría Departamental de San Andrés, Providencia y Santa Catalina **\$196,0**,
- E.S.P Kettlina Utilities Company S.A.S **(\$23.276,7)**.

Cuentas más representativas en el Patrimonio de 2023



En la cuenta de Capital Fiscal, la subcuenta Capital Fiscal representa el **100,0%** del total, con un valor que asciende a **\$1.169.783,8**.

La entidad más representativa es la Gobernación del Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina, con un valor de **\$1.109.054,5**.

*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 **\$352.237,5** al pasar de **\$1.180.953,2** a **\$1.533.190,7**.



Entérate...

Recursos recibidos en administración

El 100,0% del valor está representado por la subcuenta En Administración, con un total de \$63.033,8. El municipio Providencia reportó \$32.179,7, lo que equivale a una participación del 51,1%.

Construcciones en curso

El 89,6% está representado por la subcuenta Otras construcciones en curso. De las 2 entidades que reportaron información bajo este concepto, la Gobernación de San Andrés, Providencia y Santa Catalina, con \$165.094,6, se posiciona como la más relevante.

Financiamiento interno de largo plazo

El 100,0% del Financiamiento interno de largo plazo está representado por el concepto Préstamos banca comercial. La E.S.P. Kettlina Utilities Company S.A.S., se destaca como la única entidad que reportó, con un valor de \$30.072,7.

Resultados de ejercicios anteriores

En el Patrimonio de las entidades de gobierno, la subcuenta Utilidades o excedentes acumulados, con un valor de \$622.282,1, tiene una participación del 40,6% sobre el total del Patrimonio del Departamento de San Andrés, Providencia y Santa Catalina.

Transferencias por cobrar

De las 6 entidades que reportaron información al 31 de diciembre de 2023, 2 lo hicieron para Sistema general de regalías, con un total de \$132.686,4, lo que representa el 74,8%. La Gobernación de San Andrés se destaca como la entidad con mayor relevancia al reportar \$129.673,6.

Intereses

De los activos reportados por concepto de Contribuciones tasas e ingresos no tributarios, el 99,8% corresponde a Intereses, con un valor de \$193.004,1. En este aspecto, la Gobernación de San Andrés destaca como la entidad de mayor relevancia al reportar \$192.999,9.

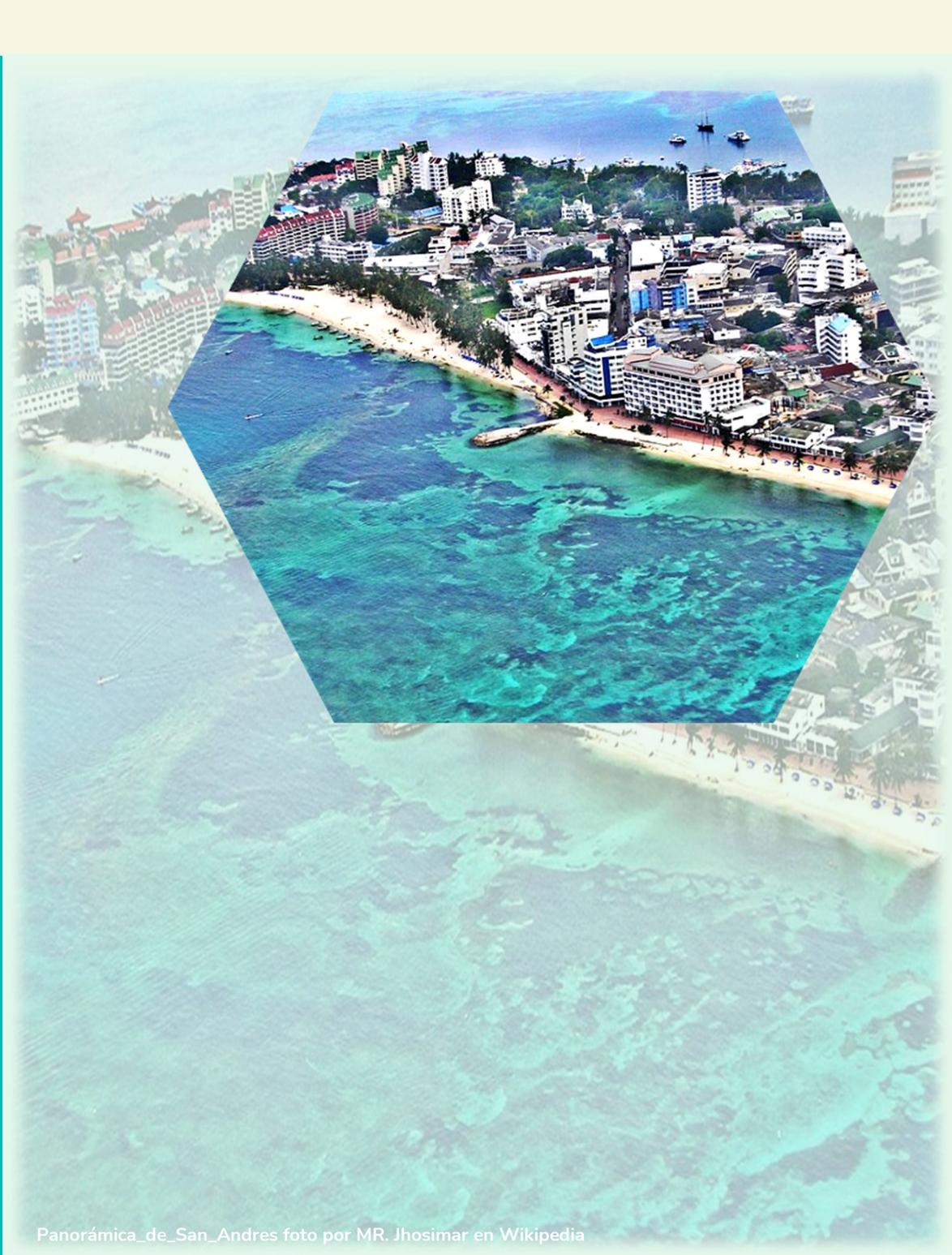
Bienes de uso público en servicio

El concepto Red carretera representa el 70,4% de los Bienes de uso público en servicio, lo que lo convierte en el más relevante. En este aspecto, Providencia quien reportó \$29.020,8, ocupa el segundo lugar en relevancia después de la Gobernación de San Andrés con \$55.490,3.



05

EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO CONTABLE

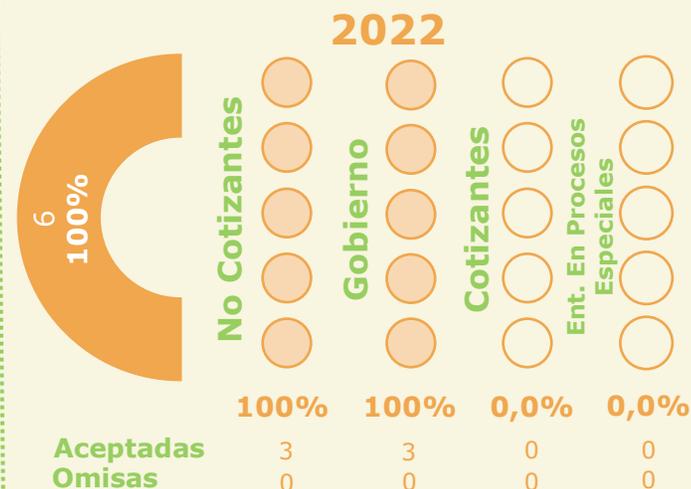
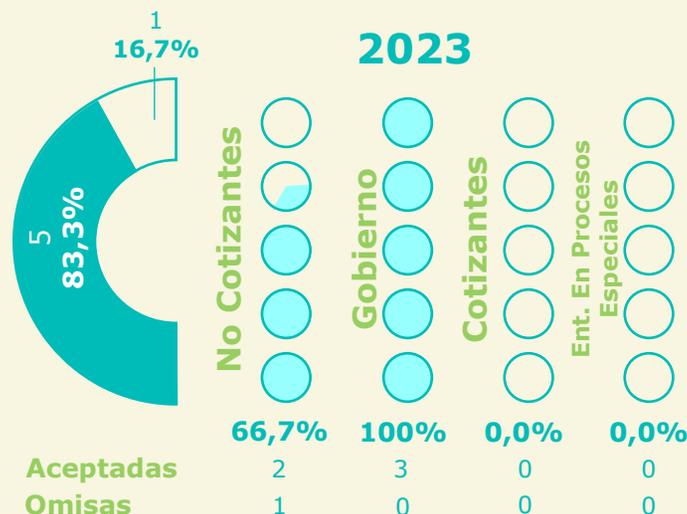


A continuación, se presenta la cobertura y los resultados promedio correspondientes a la **Evaluación del Control Interno Contable (ECIC)**, reportada por las entidades que conforman el Departamento de **San Andrés**.

	2023	2022
Aceptadas	5	6
Omisas	1	0
Universo	6	6

Cobertura

El Universo de entidades contables públicas sujetas a la aplicación de la **ECIC** en el Departamento de **San Andrés**, está conformado por **6** entidades, de las cuales **5**, que representan el **83,3%** del total, reportaron su evaluación y fueron incluidas en este informe.



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

Calificación Promedio por Departamento

En el **2023**, las **5** entidades reportantes del departamento de **San Andrés** alcanzaron una calificación promedio de **4,40**. Lo que ubica al departamento en el puesto **31** 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 de San Andrés en el 2023 fue de **4,63**

Calificaciones promedio por etapas y actividades del proceso contable

La etapa con la calificación promedio más alta es **Reconocimiento**, con **4,86**, mientras que las actividades mejor evaluadas son **Clasificación y Medición Inicial** con un promedio de **5,00**.

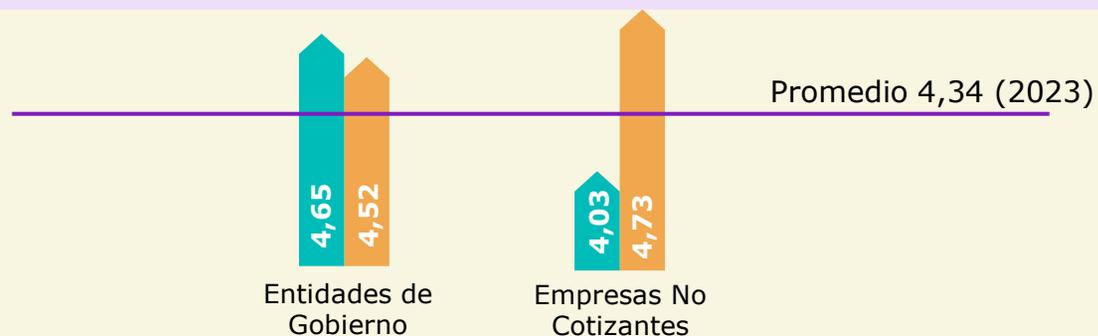
Etapas		Actividades	
Elementos Del Marco Normativo	4,43 / 4,69	Políticas Contables	4,43 / 4,69
Reconocimiento	4,86 / 4,93	Identificación	4,73 / 4,93
		Clasificación	5,00 / 4,88
		Registro	4,71 / 4,91
		Medición Inicial	5,00 / 5,00
Medición Posterior	4,38 / 4,42	Medición Posterior	4,38 / 4,42
Revelación	4,13 / 4,56	Presentación De EEFF	4,13 / 4,56
Rendición De Cuentas	4,72 / 4,67	Rendición De Cuentas	4,72 / 4,67
Gestión Del Riesgo	3,48 / 3,85	Gestión Del Riesgo Contable	3,48 / 3,85

Promedio por categorización de municipios

Para el año **2023**, el promedio de **San Andrés**, de acuerdo con su categorización, es de **4,55**. Este valor corresponde, únicamente, a la calificación de la **categoría 5**, dado que es la única entidad de administración central agregada.

Promedio por Marcos

El promedio por Marcos normativos es de **4,34**, donde las **Entidades de Gobierno** tienen el mayor promedio y las **Empresas No Cotizantes** el menor.

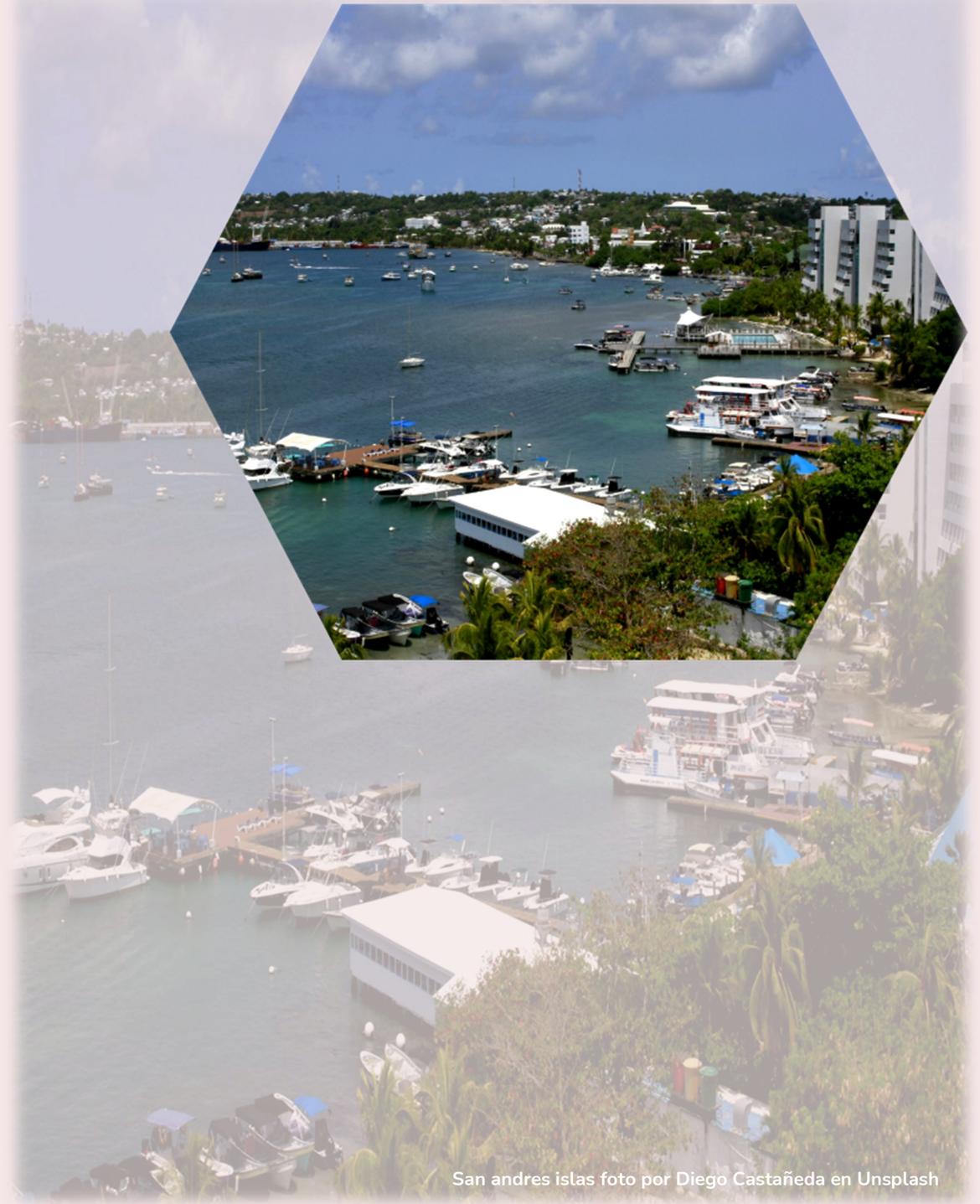


Participación por criterio

De las **5** entidades reportantes de **San Andrés**, el **80,0%** se evaluaron como **eficiente**, mientras que en 2022 este porcentaje fue del **100%** entre **6** entidades.

06

BOLETÍN DE DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO



San andres islas foto por Diego Castañeda en Unsplash

*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.



San Andrés y Providencia registra 2 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 San Andrés y Providencia ascienden a **\$101.699,1** y corresponden a **2.517** deudores.



Entidades públicas con mayores acreencias

El **100,0%** del total de las acreencias reportadas por San Andrés y Providencia, están concentradas en 2 entidades. Estas incluyen **2.368** Personas naturales y **149** Personas jurídicas, que tienen deuda por **\$59.095,1** y **\$42.604,0** respectivamente.

Personas Naturales

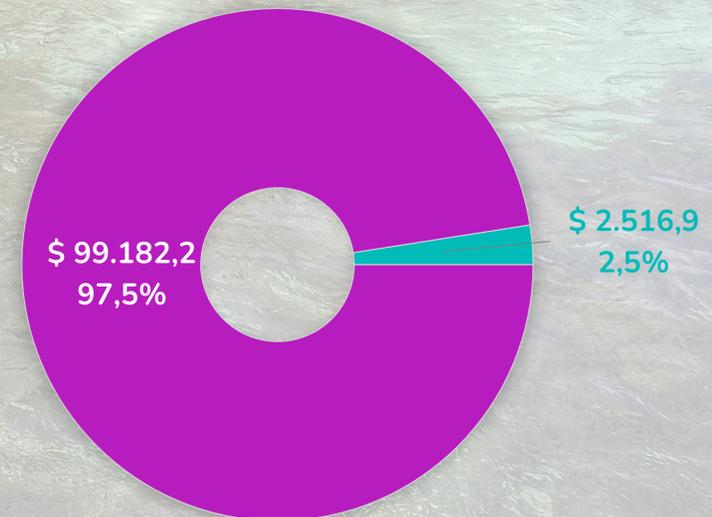
Personas Jurídicas



- Gobernación del Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina
- Providencia

94,1%

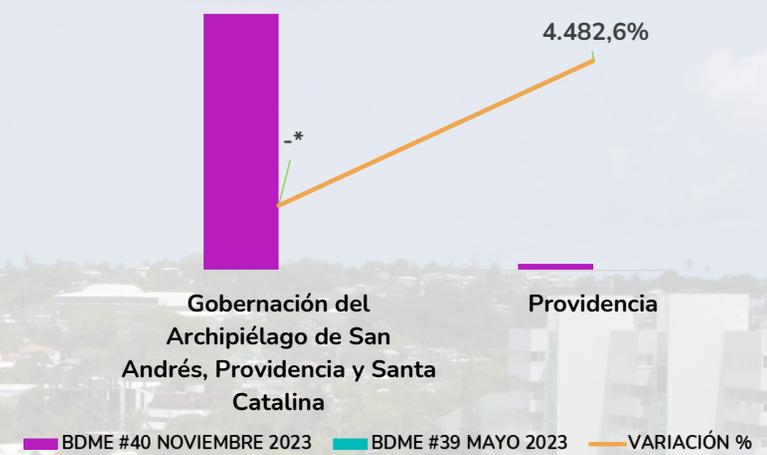
5,9%



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 Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina	99.182,2	-	99.182,2
Providencia	2.516,9	54,9	2.462,0
TOTAL	101.699,1	54,9	101.644,2



Se destaca la Gobernación del Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina, con la mayor variación entre los boletines #40 y #39

-* La entidad Gobernación del Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina no presentó información para el corte del Boletín #39 de mayo de 2023.



- Personas Naturales**
2.177 → 93,6%
- Personas Jurídicas**
149 → 6,4%
- Personas Naturales**
0 → 0,0%
- Personas Jurídicas**
0 → 0,0%

En el compilado de San Andrés y Providencia la entidad que presentó mayor variación es Gobernación del Archipiélago de San Andrés, Providencia y Santa Catalina **\$99.182,2**, seguido por Providencia **\$2.462,0**.