



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A 30 DE JUNIO DE 2023 - 2022 (Cifras en pesos)



		Junio 2023.	Junio 2022.	Variación S	Variación %
ACTIVO					
CORRIENTE		695,441,267,440	753,666,631,442	-58,225,364,002	-7.73
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	201,309,953,002	218,950,289,100	-17,640,336,098	-8.06
1105	CAJA	15,300,000	15,332,154	-32,154	-0.21
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	201,294,653,002	218,934,956,946	-17,640,303,944	-8.06
13	CUENTAS POR COBRAR	330,764,372,272	403,711,411,663	-72,947,039,392	-18.07
1305	IMPUESTOS, RETENCION EN LA FUENTE Y ANTICIPOS D	5,467,327,522	4,275,933,135	1,191,394,387	27.86
1311	CONTRIBUCIONES A TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARI	345,638,031	220,210,719	125,427,312	56.96
1316	VENTA DE BIENES	12,671,500	1,198,100		
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	318,551,345,234	378,348,450,053	-59,797,104,818	-15.80
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	16,047,116,123	20,865,619,657	-4,818,503,534	-23.09
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (C	-9,659,726,138	0	-9,659,726,138	-
15	INVENTARIOS	4,016,836,630	12,295,685,800	-8,278,849,169	-67.33
1505	BIENES PRODUCIDOS	0	26,301,598	-26,301,598	-100.00
1510	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	43,686,771	65,158,798	-21,472,026	-32.95
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	3,973,149,859	12,204,225,404	-8,231,075,545	-67.44
19	OTROS ACTIVOS	159,350,105,535	118,709,244,879	40,640,860,657	34.24
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	39,779,175,509	39,999,847,865	-220,672,357	-0.55
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	40,572,053,203	48,993,236,255	-8,421,183,052	-17.19
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	5,164,597,394	4,728,371,947	436,225,447	9.23
1926	DERECHOS EN FIDEICOMISO	32,862,759,932	24,987,788,811	7,874,971,121	31.52
1986	ACTIVOS DIFERIDOS	40,971,519,498	0	40,971,519,498	-
NO CORRIENTE		937,100,217,697	861,805,777,777	75,294,439,920	8.74
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	14,235,637,318	11,182,188,102	3,053,449,216	27.31
1216	INVERSIONES EN ENTIDADES EN LIQUIDACIÓN	20,000,000	20,000,000	0	0.00
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL CC	8,949,970,000	5,916,510,000	3,033,460,000	51.27
1227	INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADA	5,265,667,318	5,245,678,102	19,989,216	0.38
13	CUENTAS POR COBRAR	5,728,551,081	3,847,676,801	1,880,874,279	48.88
1305	IMPUESTOS, RETENCION EN LA FUENTE Y ANTICIPOS D	0	536,240,880	-536,240,880	-100.00
1311	CONTRIBUCIONES A TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARI	0	3,583,000	-3,583,000	-100.00
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	813,477,253	-813,477,253	-100.00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5,728,551,081	2,494,375,669	3,234,175,412	129.66
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	248,736,320,844	216,128,636,931	32,607,683,913	15.09
1605	TERRENOS	16,033,337,905	16,059,858,193	-26,520,288	-0.17
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	199,121,268,420	156,772,316,525	42,348,951,895	27.01
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	1,563,626,195	7,997,713,586	-6,434,087,391	-80.45
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	879,841,705	670,365,714	209,475,991	31.25
1640	EDIFICACIONES	24,506,537,085	26,936,461,372	-2,429,924,287	-9.02
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	8,321,805,457	8,321,805,457	0	0.00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	561,229,407	547,454,407	13,775,000	2.52
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	2,247,392,173	2,247,392,173	0	0.00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	922,586,024	977,760,339	-55,174,315	-5.64
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	3,830,029,045	3,677,858,177	152,170,868	4.14
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	5,330,559,949	6,762,622,301	-1,432,062,352	-21.18
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELEF	90,964,198	90,964,198	0	0.00
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANT.	-14,672,856,719	-14,933,935,512	261,078,793	-1.75
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURA	120,603,606,997	121,577,184,058	-973,577,061	-0.80
1710	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	128,837,269,376	128,837,269,376	0	0.00
1715	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	1,684,026,687	0	1,684,026,687	-
1785	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLI	-8,456,023,030	-7,260,085,318	-1,195,937,712	16.47
1786	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES HISTÓRICOS Y	-1,461,666,036	0	-1,461,666,036	-

**DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO****ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

A 30 DE JUNIO DE 2023 - 2022 (Cifras en pesos)



	Junio 2023.	Junio 2022.	Variación \$	Variación %
19 OTROS ACTIVOS	547,796,101,457	509,070,091,885	38,726,009,573	7.61
1904 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	419,931,287,653	371,210,415,511	48,720,872,142	13.12
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0	278,848,502	-278,848,502	-100.00
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	125,655,488,955	134,757,011,148	-9,101,522,193	-6.75
1909 DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	1,876,798,809	1,889,659,419	-12,860,610	-0.68
1970 ACTIVOS INTANGIBLES	669,732,333	679,674,903	-9,942,570	-1.46
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-337,206,293	-302,183,108	-35,023,185	11.59
1986 ACTIVOS DIFERIDOS	0	556,665,509	-556,665,509	-100.00
TOTAL ACTIVO	1,632,541,485,137	1,615,472,409,219	17,069,075,918	1.06
PASIVO				
CORRIENTE	113,028,639,426	96,092,012,661	16,936,626,765	17.63
24 CUENTAS POR PAGAR	89,980,238,236	34,767,883,188	55,212,355,048	158.80
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	7,575,758,437	3,819,227,491	3,756,530,946	98.36
2402 SUBVENCIONES POR PAGAR	10,391,329,712	0	10,391,329,712	-
2403 TRANSFERENCIAS POR PAGAR	51,389,253,133	4,275,642,842	47,113,610,291	1,101.91
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	363,828,080	447,130,614	-83,302,534	-18.63
2424 DESCUENTOS DE NÓMINA	6,043,063,934	5,234,057,370	809,006,564	15.46
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1,909,618,035	460,847,303	1,448,770,732	314.37
2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1,198,620,799	912,420,288	286,200,512	31.37
2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	2,307,375	0	2,307,375	-
2460 CRÉDITOS JUDICIALES	131,180,129	0	131,180,129	-
2480 ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SAI	427,054,554	1,773,169,059	-1,346,114,505	-75.92
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10,548,224,049	17,845,388,223	-7,297,164,174	-40.89
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	10,956,507,220	24,174,592,329	-13,218,085,109	-54.68
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	10,948,050,370	23,846,938,152	-12,898,887,782	-54.09
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	8,456,850	327,654,177	-319,197,327	-97.42
27 PROVISIONES	448,461,194	482,181,149	-33,719,955	-6.99
2732 PROVISIÓN PARA SERVICIOS DE SALUD	448,461,194	482,181,149	-33,719,955	-6.99
29 OTROS PASIVOS	11,643,432,776	36,667,355,994	-25,023,923,218	-68.25
2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	34,984,724	0	34,984,724	-
2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	5,529,022	4,415,181	1,113,841	25.23
2990 OTROS PASIVOS DIFERIDOS	11,602,919,030	36,662,940,813	-25,060,021,783	-68.35
NO CORRIENTE	394,200,480,746	340,589,482,427	53,610,998,319	15.74
23 PRESTAMOS POR PAGAR	5,130,000,000	0	5,130,000,000	-
2314 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	5,130,000,000	0	5,130,000,000	-
24 CUENTAS POR PAGAR	4,087,509,164	52,174,630	4,035,334,534	7,734.28
2402 SUBVENCIONES POR PAGAR	4,055,948,884	0	4,055,948,884	-
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	0	52,174,630	-52,174,630	-100.00
2480 ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SAI	31,560,280	0	31,560,280	-
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	361,074,523,609	317,249,500,870	43,825,022,739	13.81
2512 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	166,450,215	1,119,495,595	-953,045,380	-85.13
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	360,908,073,394	316,130,005,275	44,778,068,119	14.16
27 PROVISIONES	23,908,447,973	19,763,517,590	4,144,930,383	20.97
2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	10,323,818,656	10,220,877,173	102,941,483	1.01
2732 SERVICIOS Y TECNOLOGÍAS EN SALUD	13,474,956,997	9,432,968,097	4,041,988,900	42.85
2790 PROVISIONES DIVERSAS	109,672,320	109,672,320	0	0.00
29 OTROS PASIVOS	0	3,524,289,336	-3,524,289,336	-100.00
2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	0	3,482,123,816	-3,482,123,816	-100.00
2903 DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	0	42,165,520	-42,165,520	-100.00
TOTAL PASIVOS	507,229,120,173	436,681,495,088	70,547,625,084	16.16

**DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO****ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

A 30 DE JUNIO DE 2023 - 2022 (Cifras en pesos)

**Junio 2023.****Junio 2022.****Variación S****Variación %****PATRIMONIO**

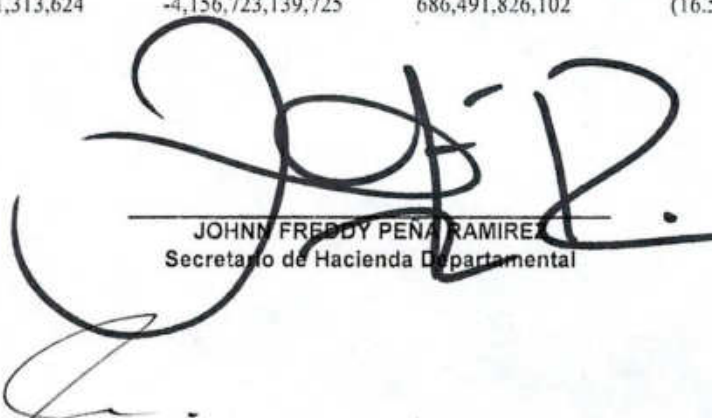
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	1,125,312,364,964	1,178,790,914,131	-53,478,549,167	-4.54
3105	CAPITAL FISCAL	545,914,825,985	545,914,825,985	0	-
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	545,602,399,118	586,815,573,152	-41,213,174,034	-7.02
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	103,911,316,694	93,472,622,294	10,438,694,400	11.17
3148	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL P	1,681,721,976	1,661,732,760	19,989,216	1.20
3151	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A	-71,797,898,808	-49,073,840,060	-22,724,058,748	46.31
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1,632,541,485,137	1,615,472,409,219	17,069,075,918	1.06

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

81	ACTIVOS CONTINGENTES	14,309,105,484	323,072,365	13,986,033,119	4,329.07
83	DEUDORAS DE CONTROL	14,654,622,121	9,208,798,415	5,445,823,706	59.14
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-28,963,727,605	-9,531,870,780	-19,431,856,825	203.86

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

91	PASIVOS CONTINGENTES	3,417,237,127,448	4,100,869,045,131	-683,631,917,683	(16.67)
93	ACREEDORAS DE CONTROL	52,994,186,176	55,854,094,594	-2,859,908,419	(5.12)
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-3,470,231,313,624	-4,156,723,139,725	686,491,826,102	(16.52)


BUANERGES FLORENCIO ROSERO PENA
Governador del Putumayo
JOHNN FREDDY PEÑA RAMÍREZ
Secretario de Hacienda Departamental
NIDIANA AMPARO MEDINA CHAMORRO
Profesional Especializado - Contabilidad T.P. No. 63217-T

St. J. C.

St. J. C.

1



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023 - 2022 (Cifras en pesos)



	Junio 2023.	Junio 2022.	Variación S	Variación %
INGRESO OPERACIONALES	387,705,252,279	313,242,328,470	74,462,923,809	23.77
41 INGRESOS FISCALES	47,772,778,716	36,963,080,774	10,809,697,942	29.24
4105 IMPUESTOS	35,249,480,774	26,055,847,616	9,193,633,158	35.28
4110 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTA	12,523,297,942	10,907,233,158	1,616,064,784	14.82
42 VENTA DE BIENES	25,771,218	10,401,400	15,369,818	147.77
4210 BIENES COMERCIALIZADOS	25,771,218	10,401,400	15,369,818	147.77
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	339,906,702,346	276,268,846,296	63,637,856,049	23.03
4408 SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	188,680,893,249	163,787,548,414	24,893,344,835	15.20
4413 SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	122,291,964,924	86,724,797,407	35,567,167,517	41.01
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	28,933,844,173	25,756,500,475	3,177,343,697	12.34
62 COSTO DE VENTAS	15,615,486	7,886,649	7,728,836	98.00
6210 BIENES COMERCIALIZADOS	15,615,486	7,886,649	7,728,836	98.00
GASTOS OPERACIONALES	294,802,305,121	222,368,381,761	72,433,923,361	32.57
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	22,410,031,908	19,500,661,643	2,909,370,265	14.92
5101 SUELDOS Y SALARIOS	3,854,095,533	3,809,271,032	44,824,501	1.18
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	109,497,393	62,713,150	46,784,243	74.60
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	925,890,956	1,005,104,268	-79,213,312	-7.88
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	6,136,573,500	5,151,088,200	985,485,300	19.13
5107 PRESTACIONES SOCIALES	1,552,628,124	1,423,227,223	129,400,901	9.09
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1,139,435,770	993,209,418	146,226,352	14.72
5111 GENERALES	8,505,731,801	6,955,028,830	1,550,702,971	22.30
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	186,178,831	101,019,522	85,159,309	84.30
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIÓN	2,831,309,701	1,965,037,105	866,272,597	44.08
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUI	786,264,783	1,032,483,284	-246,218,501	-23.85
5364 DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	536,111,472	791,791,488	-255,680,016	-32.29
5365 DEPRECIACIÓN DE BIENES HISTÓRICOS Y CULTUR.	69,127,662	0	69,127,662	-
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	16,972,358	19,969,218	-2,996,859	-15.01
5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	1,422,833,426	112,980,316	1,309,853,110	1,159.36
5373 PROVISIONES DIVERSAS	0	7,812,799	-7,812,799	-100.00
54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	45,491,130,584	26,045,926,640	19,445,203,944	74.66
5423 OTRAS TRANSFERENCIAS	36,429,665,818	14,877,625,082	21,552,040,736	144.86
5424 SUBVENCIONES	9,061,464,766	11,168,301,558	-2,106,836,792	-18.86
55 GASTO PÚBLICO SOCIAL	224,069,832,928	174,856,756,373	49,213,076,555	28.14
5501 EDUCACIÓN	207,738,963,006	166,656,755,048	41,082,207,958	24.65
5502 SALUD	9,642,249,147	6,180,625,944	3,461,623,203	56.01
5503 AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	984,888,736	681,106,802	303,781,934	44.60
5506 CULTURA	20,400,000	0	20,400,000	-
5507 DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	5,607,140,739	1,277,584,279	4,329,556,459	338.89

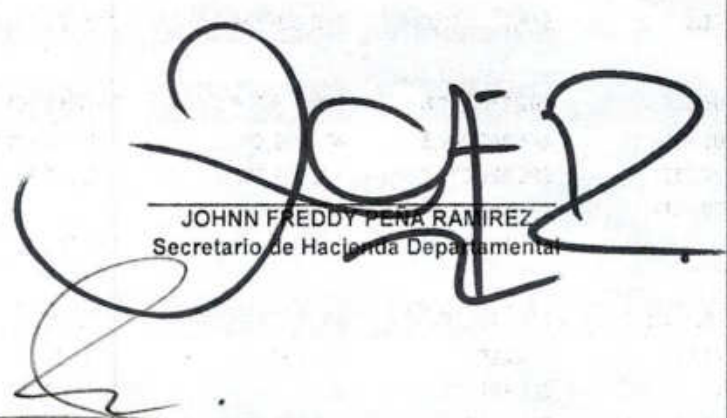


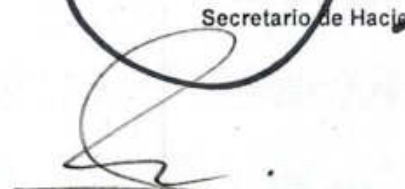
DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023 - 2022 (Cifras en pesos)



		Junio 2023.	Junio 2022.	Variacion S	Variacion %
5508	MEDIO AMBIENTE	7,934,400	0	7,934,400	-
5550	SUBSIDIOS ASIGNADOS	68,256,900	60,684,299	7,572,601	12.48
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		92,887,331,672	90,866,060,060	2,021,271,612	2.22
OTROS INGRESOS		11,399,857,687	2,635,805,482	8,764,052,205	332.50
4802	FINANCIEROS	7,703,211,919	1,442,266,374	6,260,945,545	434.10
4808	INGRESOS DIVERSOS	3,681,282,809	1,028,996,526	2,652,286,283	257.75
4811	GANANCIAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO	0	164,542,582	-164,542,582	-100.00
4831	REVERSIÓN DE PROVISIONES	15,362,959	0	15,362,959	-
OTROS GASTOS		375,872,665	29,243,248	346,629,417	1,185.33
5802	COMISIONES	991,869	266,458	725,411	272.24
5804	FINANCIEROS	373,248,063	0	373,248,063	-
5890	GASTOS DIVERSOS	1,632,733	28,976,790	-27,344,057	-94.37
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		103,911,316,694	93,472,622,294	10,438,694,400	11.17


JUANERGES FLORENCIO ROSERO PEÑA
Gobernador del Putumayo


JOHNN FREDDY PEÑA RAMÍREZ
Secretario de Hacienda Departamental


NIDIANA AMPARO MEDINA CHAMORRO
Profesional Especializado - Contabilidad T.P. No. 63217-T



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO



A 30 DE JUNIO DE 2023 - 2022 (Cifras en pesos).

	Junio 2023.	Junio 2022.	Variación \$	Variación %
ACTIVO				
CORRIENTE	706,782,732,857	776,223,054,583	-69,440,321,727	-8.95
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	212,066,508,137	241,302,353,113	-29,235,844,976	-12.12
1105 CAJA	18,260,227	427,984,688	-409,724,461	-95.73
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	212,048,247,910	240,874,326,266	-28,826,078,356	-11.97
1132 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0	42,159	-42,159	-100.00
13 CUENTAS POR COBRAR	331,349,282,553	403,915,506,991	-72,566,224,438	-17.97
1305 IMPUESTOS, RETENCION EN LA FUENTE Y ANTICIPO	5,467,344,522	4,276,004,535	1,191,339,987	27.86
1311 CONTRIBUCIONES A TASAS E INGRESOS NO TRIBUTA	347,417,031	221,989,719	125,427,312	56.50
1316 VENTA DE BIENES	12,771,500	1,298,100	11,473,400	883.86
1317 PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0	95,798	-95,798	-100.00
1337 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	318,763,525,461	378,538,642,781	-59,775,117,319	-15.79
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	16,417,147,627	20,876,673,509	-4,459,525,882	-21.36
1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	802,550	802,550	0	0.00
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-9,659,726,138	0	-9,659,726,138	-
14 PRÉSTAMOS POR COBRAR	0	263,800	-263,800	-100.00
1415 PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	0	263,800	-263,800	-100.00
15 INVENTARIOS	4,016,836,630	12,295,685,800	-8,278,849,169	-67.33
1505 BIENES PRODUCIDOS	0	26,301,598	-26,301,598	-100.00
1510 MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	43,686,771	65,158,798	-21,472,026	-32.95
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS	3,973,149,859	12,204,225,404	-8,231,075,545	-67.44
19 OTROS ACTIVOS	159,350,105,535	118,709,244,879	40,640,860,657	34.24
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	39,779,175,509	39,999,847,865	-220,672,357	-0.55
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	40,572,053,203	48,993,236,255	-8,421,183,052	-17.19
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	5,164,597,394	4,728,371,947	436,225,447	9.23
1926 DERECHOS EN FIDEICOMISO	32,862,759,932	24,987,788,811	7,874,971,121	31.52
1986 ACTIVOS DIFERIDOS	40,971,519,498	0	40,971,519,498	-
NO CORRIENTE	982,307,508,717	899,825,552,138	82,481,956,580	9.17
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	13,987,355,038	11,182,188,102	2,805,166,936	25.09
1216 INVERSIONES EN ENTIDADES EN LIQUIDACIÓN	20,000,000	20,000,000	0	0.00
1224 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A	8,780,470,000	5,916,510,000	2,863,960,000	48.41
1227 INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZ	5,186,885,038	5,245,678,102	-58,793,064	-1.12
13 CUENTAS POR COBRAR	5,728,551,081	3,847,676,801	1,880,874,279	48.88
1305 IMPUESTOS, RETENCION EN LA FUENTE Y ANTICIPO	0	536,240,880	-536,240,880	-100.00
1311 CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTA	0	3,583,000	-3,583,000	-100.00
1337 TRANSFERENCIAS POR COBRAR IMPUESTOS	0	813,477,253	-813,477,253	-100.00
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5,728,551,081	2,494,375,669	3,234,175,412	129.66
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	291,917,203,197	251,759,056,003	40,158,147,195	15.95
1605 TERRENOS	17,620,310,788	17,646,831,076	-26,520,288	-0.15
1610 SEMOVIENTES	55,375,000	55,375,000	0	0.00
1612 PLANTAS PRODUCTORAS	11,697,000	11,697,000	0	0.00
1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO	201,208,905,398	158,433,028,935	42,775,876,463	27.00



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO

A 30 DE JUNIO DE 2023 - 2022 (Cifras en pesos).



	Junio 2023.	Junio 2022.	Variación S	Variación %
1625 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN TRANSITO	16,996,677	11,714,499	5,282,178	45.09
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	1,589,797,295	8,013,884,686	-6,424,087,391	-80.16
1637 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	879,841,705	670,365,714	209,475,991	31.25
1640 EDIFICACIONES	57,476,329,663	52,910,892,910	4,565,436,753	8.63
1645 PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	360,627,380	360,627,380	0	0.00
1650 REDES, LÍNEAS Y CABLES	8,333,805,457	8,333,805,457	0	0.00
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	7,631,954,616	7,352,159,831	279,794,785	3.81
1660 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	2,721,634,946	2,713,344,768	8,290,178	0.31
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	10,426,143,239	10,108,496,291	317,646,948	3.14
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	13,681,095,932	13,333,600,144	347,495,788	2.61
1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	7,906,156,100	8,614,878,453	-708,722,353	-8.23
1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOT	913,263,024	895,486,424	17,776,600	1.99
1681 BIENES DE ARTE Y CULTURA	878,065,665	878,065,665	0	0.00
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PL	-39,790,946,688	-38,581,348,231	-1,209,598,457	3.14
1695 DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES PLANT	-3,850,000	-3,850,000	0	0.00
17 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULT	122,260,598,592	123,294,769,925	-1,034,171,333	-0.84
1703 MATERIALES	218,697,341	230,818,091	-12,120,750	-5.25
1705 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTUR	4,529,100	11,039,100	-6,510,000	-58.97
1710 BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	129,748,464,253	129,783,514,505	-35,050,252	-0.03
1715 BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	2,034,578,602	355,952,165	1,678,626,437	471.59
1721 BIENES DE USO PÚBLICO PRESENTADOS EN BIENES	178,510,464	178,510,464	0	0.00
1785 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO P	-8,456,920,030	-7,260,982,318	-1,195,937,712	16.47
1786 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE RESTAURACIONE	-1,467,261,138	-4,082,082	-1,463,179,056	35843.94
19 OTROS ACTIVOS	548,413,800,809	509,741,861,307	38,671,939,503	7.59
1904 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	419,931,287,653	371,210,415,511	48,720,872,142	13.12
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	21,801,338	340,148,527	-318,347,189	-93.59
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1,378,714	22,430,460	-21,051,746	-93.85
1907 DERECHOS DE COMPENSACION POR IMPUESTOS Y	1,519,448	122,084	1,397,364	1,144.59
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	125,655,488,955	134,757,011,149	-9,101,522,194	-6.75
1909 DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	1,876,798,809	1,889,659,419	-12,860,610	-0.68
1951 PROPIEDADES DE INVERSIÓN	361,131,897	361,131,897	0	0.00
1970 ACTIVOS INTANGIBLES	928,050,881	946,668,451	-18,617,570	-1.97
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANC	-363,656,886	-342,391,701	-21,265,185	6.21
1986 ACTIVOS DIFERIDOS	0	556,665,509	-556,665,509	-100.00
TOTAL ACTIVO	1,689,090,241,574	1,676,048,606,721	13,041,634,853	0.78
PASIVO				
CORRIENTE	117,486,300,562	90,608,590,225	26,877,710,337	29.66
24 CUENTAS POR PAGAR	94,437,899,372	28,929,545,207	65,508,354,165	226.44
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALE	11,166,502,133	7,189,980,481	3,976,521,651	55.31
2402 SUBVENCIONES POR PAGAR	10,391,329,712	0	10,391,329,712	-
2403 TRANSFERENCIAS POR PAGAR	51,390,525,133	4,281,491,002	47,109,034,131	1,100.30
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	427,561,264	740,726,523	-313,165,259	-42.28
2424 DESCUENTOS DE NÓMINA	6,043,725,264	5,259,000,831	784,724,433	14.92



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO



A 30 DE JUNIO DE 2023 - 2022 (Cifras en pesos).

	Junio 2023.	Junio 2022.	Variación \$	Variación %
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRI	2,352,156,076	1,115,876,756	1,236,279,320	110.79
2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1,233,937,009	938,055,578	295,881,432	31.54
2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	2,752,372	319,328	2,433,044	761.93
2460 CRÉDITOS JUDICIALES	131,180,129	0	131,180,129	-
2480 ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DI	427,054,554	1,773,169,059	-1,346,114,505	-75.92
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10,871,175,727	7,630,925,651	3,240,250,077	42.46
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	10,956,507,220	24,527,703,752	-13,571,196,532	-55.33
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	10,948,050,370	24,200,049,575	-13,251,999,205	-54.76
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	8,456,850	327,654,177	-319,197,327	-97.42
27 PROVISIONES	448,461,194	482,181,149	-33,719,955	-6.99
2732 SERVICIOS Y TECNOLOGIAS EN SALUD	448,461,194	482,181,149	-33,719,955	-6.99
29 OTROS PASIVOS	11,643,432,776	36,669,160,116	-25,025,727,340	-68.25
2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	34,984,724	1,804,122	33,180,602	1,839.16
2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	5,529,022	4,415,181	1,113,841	25.23
2990 OTROS PASIVOS DIFERIDOS	11,602,919,030	36,662,940,813	-25,060,021,783	-68.35
NO CORRIENTE	394,200,480,746	351,416,441,713	42,784,039,033	12.17
23 PRESTAMOS POR PAGAR	5,130,000,000	0	5,130,000,000	-
2314 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	5,130,000,000	0	5,130,000,000	-
24 CUENTAS POR PAGAR	4,087,509,164	10,879,133,916	-6,791,624,752	-62.43
2402 SUBVENCIONES POR PAGAR	4,055,948,884	0	4,055,948,884	-
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	0	52,174,630	-52,174,630	-100.00
2480 ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DI	31,560,280	0	31,560,280	-
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	10,826,959,286	-10,826,959,286	-100.00
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	361,074,523,609	317,249,500,870	43,825,022,739	13.81
2512 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	166,450,215	1,119,495,595	-953,045,380	-85.13
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	360,908,073,394	316,130,005,275	44,778,068,119	14.16
27 PROVISIONES	23,908,447,973	19,763,517,590	4,144,930,383	20.97
2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	10,323,818,656	10,220,877,173	102,941,483	1.01
2732 PROVISION PARA SERVICIOS DE SALUD.	13,474,956,997	9,432,968,097	4,041,988,900	42.85
2790 PROVISIONES DIVERSAS	109,672,320	109,672,320	0	0.00
29 OTROS PASIVOS	0	3,524,289,336	-3,524,289,336	-100.00
2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	0	3,482,123,816	-3,482,123,816	-100.00
2903 DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	0	42,165,520	-42,165,520	-100.00
TOTAL PASIVOS	511,686,781,308	442,025,031,938	69,661,749,370	15.76

PATRIMONIO

31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	1,177,403,460,266	1,234,023,574,783	-56,620,114,517	-4.59
3105 CAPITAL FISCAL	545,920,415,408	545,920,415,408	0	0.00
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	592,954,655,253	633,834,726,136	-40,880,070,883	-6.45
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	108,723,348,717	101,680,540,539	7,042,808,178	6.93
3148 GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN D	1,602,939,696	1,661,732,760	-58,793,064	-3.54
3151 GANANCIAS O PÉRDIDAS POR BENEFICIOS POSEMI	-71,797,898,808	-49,073,840,060	-22,724,058,748	46.31
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1,689,090,241,574	1,676,048,606,721	13,041,634,853	0.78



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO

A 30 DE JUNIO DE 2023 - 2022 (Cifras en pesos).



	Junio 2023.	Junio 2022.	Variación S	Variación %
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				
81 ACTIVOS CONTINGENTES	14,309,105,484	323,072,365	13,986,033,119	4329.07
83 DEUDORAS DE CONTROL	14,654,622,121	9,208,798,415	5,445,823,706	59.14
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-28,963,727,605	-9,531,870,780	-19,431,856,825	203.86
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
91 PASIVOS CONTINGENTES	3,417,237,127,448	4,100,869,045,131	-683,631,917,683	-16.67
93 ACREEDORAS DE CONTROL	52,994,186,176	55,854,094,594	-2,859,908,419	-5.12
99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-3,470,231,313,624	-4,156,723,139,725	686,491,826,102	-16.52


BUANERGES FLORENCIO ROSERO PEÑA
Gobernador del Putumayo


JOHNN FREDDY PEÑA RAMÍREZ
Secretario de Hacienda Departamental


NIDIANA AMPARO MEDINA CHAMORRO
Profesional Especializada - Contabilidad T.P. No. 63217-T



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023 - 2022 (Cifras en pesos)



	Junio 2023.	Junio 2022.	Variación S	Variación %
INGRESO OPERACIONALES	394,340,482,039	329,699,082,357	64,641,399,683	19.61
41 INGRESOS FISCALES	47,772,778,716	36,963,080,774	10,809,697,942	29.24
4105 IMPUESTOS	35,249,480,774	26,055,847,616	9,193,633,158	35.28
4110 NO TRIBUTARIOS	12,523,297,942	10,907,233,158	1,616,064,784	14.82
42 VENTA DE BIENES	27,547,218	11,949,800	15,597,418	130.52
4204 BIENES PRODUCIDOS	1,776,000	1,548,400	227,600	14.70
4210 BIENES COMERCIALIZADOS	25,771,218	10,401,400	15,369,818	147.77
43 VENTA DE SERVICIOS	164,822,892	148,751,195	16,071,697	11
4305 SERVICIOS EDUCATIVOS	164,822,892	148,751,195	16,071,697	10.80
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	346,375,333,214	292,575,300,588	53,800,032,626	18.39
4408 SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	188,680,893,249	172,407,956,030	16,272,937,219	9.44
4413 SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	122,291,964,924	86,724,797,407	35,567,167,517	41.01
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	35,402,475,041	33,442,547,151	1,959,927,890	5.86
COSTO DE VENTAS	15,615,486	7,886,649	7,728,836	98.00
6210 BIENES COMERCIALIZADOS	15,615,486	7,886,649	7,728,836	98.00
GASTOS OPERACIONALES	296,055,667,344	230,618,134,175	65,437,533,169	28.37
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	33,642,615,061	32,991,663,660	650,951,401	1.97
5101 SUELDOS Y SALARIOS	3,965,094,999	4,805,484,306	-840,389,307	-17.49
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	109,497,393	62,713,450	46,784,243	74.60
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1,275,744,969	1,286,827,033	-11,082,064	-0.86
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	6,194,015,100	5,196,602,099	997,413,001	19.19
5107 PRESTACIONES SOCIALES	1,562,340,905	1,746,846,034	-184,505,128	-10.56
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1,217,464,555	1,029,077,911	188,386,644	18.31
5111 GENERALES	19,129,502,855	18,758,708,384	370,794,470	1.98
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	188,954,285	105,404,743	83,549,542	79.27
52	40,103,809	0	40,103,809	-
5220 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	40,103,809	0	40,103,809	-
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACION	3,280,696,632	2,427,914,751	852,781,881	35.12
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUI	1,235,651,714	1,495,360,931	-259,709,217	-17.37
5364 DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	536,111,472	791,791,488	-255,680,016	-32.29
5365 DEPRECIACIÓN DE RESTAURACIONES DE BIENES	69,127,662	0	69,127,662	-
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	16,972,358	19,969,218	-2,996,859	-15.01
5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	1,422,833,426	112,980,316	1,309,853,110	1,159.36
5373 PROVISIONES DIVERSAS	0	7,812,799	-7,812,799	-100.00
54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	43,949,094,801	24,628,288,160	19,320,806,641	78.45
5423 OTRAS TRANSFERENCIAS	35,026,476,435	13,459,986,602	21,566,489,833	160.23
5424 SUBVENCIONES	8,922,618,366	11,168,301,558	-2,245,683,192	-20.11
55 GASTO PÚBLICO SOCIAL	215,143,157,041	170,570,267,603	44,572,889,438	26.13
5501 EDUCACIÓN	198,812,287,119	162,363,094,769	36,449,192,349	22.45
5502 SALUD	9,642,249,147	6,180,625,944	3,461,623,203	56.01
5503 AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	984,888,736	681,106,802	303,781,934	44.60
5506 CULTURA	20,400,000	0	20,400,000	-
5507 DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	5,607,140,739	1,277,584,279	4,329,556,459	338.89
5508 MEDIO AMBIENTE	7,934,400	0	7,934,400	-
5550 SUBSIDIOS ASIGNADOS	68,256,900	67,855,808	401,092	0.59
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	98,269,199,210	99,073,061,532	-803,862,323	-0.81



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023 - 2022 (Cifras en pesos)



	Junio 2023.	Junio 2022.	Variacion S	Variacion %
OTROS INGRESOS	11,391,221,192	2,761,912,528	8,629,308,664	312.44
4802 FINANCIEROS	7,584,732,905	1,476,131,676	6,108,601,229	413.82
4808 INGRESOS DIVERSOS	3,791,125,328	1,121,238,270	2,669,887,058	238.12
4811 GANANCIAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO C	0	164,542,582	-164,542,582	-100.00
4831 REVERSIÓN DE PROVISIONES	15,362,959	0	15,362,959	-
OTROS GASTOS	937,071,685	154,433,521	782,638,164	506.78
5802 COMISIONES	1,276,631	2,132,106	-855,475	-40.12
5804 FINANCIEROS	381,874,336	5,598,068	376,276,268	6,721.54
5890 GASTOS DIVERSOS	534,920,718	146,703,347	388,217,371	264.63
5895 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VE	19,000,000	0	19,000,000	-
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	108,723,348,717	101,680,540,539	7,042,808,178	6.93

BUANERGES FLORENCIO ROSERO PEÑA
Gobernador del Putumayo

JOHNN FREDDY PEÑA RAMÍREZ
Secretario de Hacienda Departamental

NIDIANA AMPARO MEDINA CHAMORRO
Profesional Especializada - Contabilidad T.P. No. 63217-T