

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

A 31 DE AGOSTO DE 2023 - 2022 (Cifras en pesos)

**ACTIVO**

	Agosto 2023.	Agosto 2022.	Variación \$	Variación %
CORRIENTE	656,725,259,041	724,306,129,644	-67,580,870,603	-9.33
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	194,993,987,774	200,205,298,602	-5,211,310,828	-2.60
1105 CAJA	15,300,000	24,022,154	-8,722,154	-36.31
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	194,978,687,774	200,181,276,448	-5,202,588,674	-2.60
13 CUENTAS POR COBRAR	307,640,244,942	390,502,531,003	-82,862,286,060	-21.22
1305 IMPUESTOS, RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS D	5,097,076,939	4,024,569,035	1,072,507,904	26.65
1311 CONTRIBUCIONES A TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARI	689,119,918	346,578,202	342,541,716	98.84
1316 VENTA DE BIENES	927,160	12,459,000	-11,531,840	-92.56
1337 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	290,302,275,725	362,386,041,794	-72,083,766,069	-19.89
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	21,210,571,338	23,732,882,972	-2,522,311,634	-10.63
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (C	-9,659,726,138	0	-9,659,726,138	-
15 INVENTARIOS	3,240,294,334	4,954,407,501	-1,714,113,167	-34.60
1505 BIENES PRODUCIDOS	0	26,301,598	-26,301,598	-100.00
1510 MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	38,254,064	55,721,127	-17,467,063	-31.35
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS	3,202,040,271	4,872,384,777	-1,670,344,506	-34.28
19 OTROS ACTIVOS	150,850,731,990	128,643,892,538	22,206,839,452	17.26
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	38,544,831,495	40,051,924,277	-1,507,092,783	-3.76
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	33,491,618,055	57,844,517,653	-24,352,899,598	-42.10
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	5,169,257,101	3,665,674,666	1,503,582,434	41.02
1926 DERECHOS EN FIDEICOMISO	32,891,205,537	27,081,775,941	5,809,429,597	21.45
1986 ACTIVOS DIFERIDOS	40,753,819,802	0	40,753,819,802	-
NO CORRIENTE	960,964,858,889	867,435,933,411	93,528,925,478	10.78
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	5,795,207,052	3,254,101,464	2,541,105,588	78.09
1305 IMPUESTOS, RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS D	67,953,000	120,707,000	-52,754,000	-43.70
1311 CONTRIBUCIONES A TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARI	0	1,185,200	-1,185,200	-100.00
1337 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	636,591,267	-636,591,267	-100.00
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5,727,254,052	2,495,617,996	3,231,636,056	129.49
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	267,283,934,436	213,510,033,137	53,773,901,299	25.19
1605 TERRENOS	16,033,337,905	16,059,858,193	-26,520,288	-0.17
1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO	218,228,162,024	156,919,341,628	61,308,820,396	39.07
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	783,212,032	5,319,096,319	-4,535,884,287	-85.28
1637 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	1,211,316,017	809,042,454	402,273,563	49.72
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	935,107,442	939,055,009	-3,947,567	-0.42
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	3,839,477,245	3,658,894,597	180,582,648	4.94
1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	5,318,559,949	6,762,622,301	-1,444,062,352	-21.35
1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELEF	90,964,198	90,964,198	0	0.00
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANT.	-14,793,166,497	-15,101,954,971	308,788,474	-2.04
17 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURA	119,928,988,683	121,313,253,562	-1,384,264,879	-1.14
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	-9,107,598,790	-7,524,015,814	-1,583,582,976	21.05
1786 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES HISTÓRICOS Y	-1,484,708,590	0	-1,484,708,590	-

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

A 31 DE AGOSTO DE 2023 - 2022 (Cifras en pesos)



	Agosto 2023.	Agosto 2022.	Variación \$	Variación %
19 OTROS ACTIVOS	553,721,091,400	518,176,357,146	35,544,734,254	6.86
1904 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	427,985,598,895	371,602,231,994	56,383,366,901	15.17
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0	278,848,502	-278,848,502	-100.00
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	123,788,758,018	136,246,080,784	-12,457,322,766	-9.14
1909 DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	1,612,338,809	1,889,659,419	-277,320,610	-14.68
1970 ACTIVOS INTANGIBLES	669,732,333	679,674,903	-9,942,570	-1.46
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-335,336,656	-308,820,847	-26,515,809	8.59
1986 ACTIVOS DIFERIDOS	0	7,788,682,390	-7,788,682,390	-100.00
TOTAL ACTIVO	1,617,690,117,930	1,591,742,063,054	25,948,054,875	1.63
PASIVO				
CORRIENTE	104,540,092,483	72,451,629,018	32,088,463,465	44.29
24 CUENTAS POR PAGAR	89,951,948,939	56,207,229,828	33,744,719,111	60.04
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	4,491,647,717	9,151,862,922	-4,660,215,205	-50.92
2402 SUBVENCIONES POR PAGAR	10,391,329,712	11,833,647,405	-1,442,317,693	-12.19
2403 TRANSFERENCIAS POR PAGAR	50,776,097,688	15,079,871,782	35,696,225,906	236.71
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	390,847,802	260,604,835	130,242,967	49.98
2424 DESCUENTOS DE NÓMINA	6,172,647,787	143,024,251	6,029,623,536	4,215.81
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	836,796,022	352,518,346	484,277,676	137.38
2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	2,419,629,994	188,869,011	2,230,760,984	1,181.12
2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	299,485	11,170,412	-10,870,927	-97.32
2460 CRÉDITOS JUDICIALES	175,095,945	0	175,095,945	-
2480 ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SAI	393,255,850	5,056,322,612	-4,663,066,762	-92.22
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	13,904,300,938	14,129,338,253	-225,037,315	-1.59
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2,322,169,520	3,305,571,662	-983,402,142	-29.75
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2,311,991,006	2,990,545,218	-678,554,212	-22.69
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	10,178,514	315,026,444	-304,847,930	-96.77
27 PROVISIONES	448,461,194	475,529,472	-27,068,278	-5.69
2732 PROVISION PARA SERVICIOS DE SALUD	448,461,194	475,529,472	-27,068,278	-5.69
29 OTROS PASIVOS	11,817,512,830	12,463,298,057	-645,785,227	-5.18
2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	34,984,724	0	34,984,724	-
2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	5,201,996	4,757,270	444,726	9.35
2990 OTROS PASIVOS DIFERIDOS	11,777,326,111	12,458,540,787	-681,214,676	-5.47
NO CORRIENTE	393,119,321,754	341,465,822,159	51,653,499,595	15.13
23 PRESTAMOS POR PAGAR	4,995,000,000	0	4,995,000,000	-
2314 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	4,995,000,000	0	4,995,000,000	-
24 CUENTAS POR PAGAR	4,002,939,941	4,477,654,009	-474,714,068	-10.60
2402 SUBVENCIONES POR PAGAR	3,970,635,486	4,425,479,379	-454,843,892	-10.28
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	0	52,174,630	-52,174,630	-100.00
2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	744,174	0	744,174	-
2480 ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SAI	31,560,280	0	31,560,280	-
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	358,955,714,393	314,355,974,252	44,599,740,141	14.19
2512 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	0	799,026,859	-799,026,859	-100.00
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	358,955,714,393	313,556,947,393	45,398,767,000	14.48
27 PROVISIONES	25,165,667,421	19,060,863,915	6,104,803,506	32.03
2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	10,323,818,656	10,220,877,173	102,941,483	1.01
2732 SERVICIOS Y TECNOLOGÍAS EN SALUD	14,841,848,765	8,730,314,422	6,111,534,343	70.00
2790 PROVISIONES DIVERSAS	0	109,672,320	-109,672,320	-100.00
29 OTROS PASIVOS	0	3,571,329,983	-3,571,329,983	-100.00
2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	0	3,529,164,463	-3,529,164,463	-100.00
2903 DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	0	42,165,520	-42,165,520	-100.00
TOTAL PASIVOS	497,659,414,237	413,917,451,177	83,741,963,060	20.23

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

A 31 DE AGOSTO DE 2023 - 2022 (Cifras en pesos)



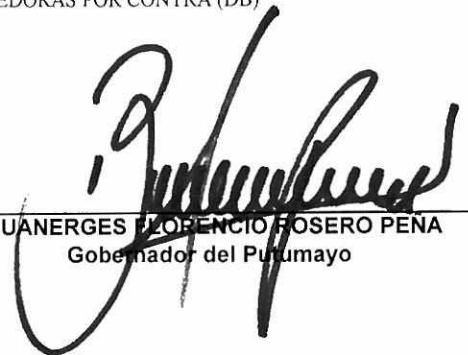
	Agosto 2023.	Agosto 2022.	Variacion \$	Variacion %
PATRIMONIO				
31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	1,120,030,703,692	1,177,824,611,877	-57,793,908,185	-4.91
3105 CAPITAL FISCAL	545,914,825,985	545,914,825,985	0	-
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	540,034,330,336	567,217,105,124	-27,182,774,787	-4.79
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	96,143,412,960	121,753,838,616	-25,610,425,656	-21.03
3148 GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL M	1,681,721,976	1,661,732,760	19,989,216	1.20
3151 GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A	-63,743,587,566	-58,722,890,608	-5,020,696,958	8.55
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1,617,690,117,930	1,591,742,063,054	25,948,054,875	1.63

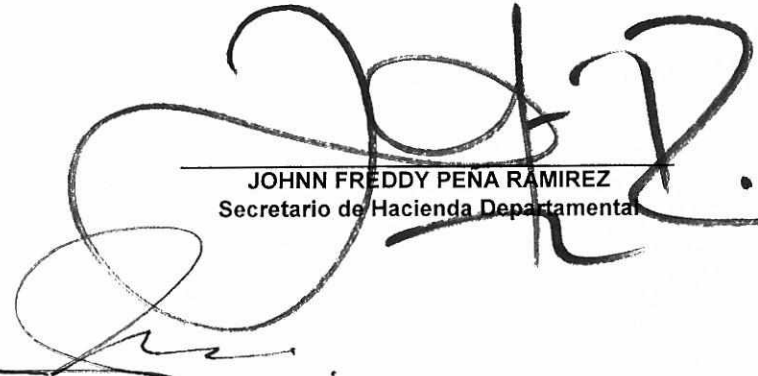
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

81	ACTIVOS CONTINGENTES	17,952,771,986	323,072,365	17,629,699,621	5,456.89
83	DEUDORAS DE CONTROL	14,385,795,688	9,228,633,180	5,157,162,507	55.88
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-32,338,567,674	-9,551,705,545	-22,786,862,128	238.56

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	53,155,811,035	-161,624,859	(0.30)
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-3,470,231,313,624	-4,154,024,856,166	683,793,542,542	(16.46)


BUANERGES 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



25-0

10/10/10



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2023 - 2022 (Cifras en pesos)



		Agosto 2023.	Agosto 2022.	Variacion \$	Variacion %
INGRESO OPERACIONALES		473,089,748,509	430,207,100,817	42,882,647,692	9.97
41	INGRESOS FISCALES	60,491,180,704	50,967,394,094	9,523,786,609	18.69
4105	IMPUESTOS	43,850,582,178	37,108,487,894	6,742,094,284	18.17
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTA	16,640,598,526	13,858,906,200	2,781,692,326	20.07
42	VENTA DE BIENES	37,184,159	27,674,900	9,509,259	34.36
4210	BIENES COMERCIALIZADOS	37,184,159	27,674,900	9,509,259	34.36
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	412,561,383,646	379,212,031,822	33,349,351,824	8.79
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	234,742,578,646	212,817,104,601	21,925,474,045	10.30
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	137,431,199,339	130,576,333,081	6,854,866,259	5.25
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	40,387,605,661	35,818,594,141	4,569,011,520	12.76
62	COSTO DE VENTAS	21,048,193	17,804,320	3,243,873	18.22
6210	BIENES COMERCIALIZADOS	21,048,193	17,804,320	3,243,873	18.22
GASTOS OPERACIONALES		393,160,730,268	312,147,262,058	81,013,468,210	25.95
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	29,819,844,226	24,885,060,654	4,934,783,572	19.83
5101	SUELDOS Y SALARIOS	5,735,332,974	5,090,755,611	644,577,363	12.66
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	121,097,393	67,713,150	53,384,243	78.84
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1,531,481,764	1,367,039,545	164,442,219	12.03
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	6,289,518,300	5,244,845,200	1,044,673,100	19.92
5107	PRESTACIONES SOCIALES	2,089,238,930	1,782,531,041	306,707,889	17.21
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1,631,798,259	1,364,964,767	266,833,492	19.55
5111	GENERALES	11,975,530,772	9,584,820,555	2,390,710,218	24.94
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	445,845,834	382,390,786	63,455,048	16.59
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACION	3,762,446,291	2,505,462,126	1,256,984,164	50.17
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUI	1,037,253,162	1,302,340,071	-265,086,908	-20.35
5364	DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	1,187,687,232	1,055,721,984	131,965,248	12.50
5365	DEPRECIACIÓN DE BIENES HISTÓRICOS Y CULTUR	92,170,216	0	92,170,216	-
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	22,502,255	26,606,957	-4,104,702	-15.43
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	58,377,607,253	66,438,049,319	-8,060,442,067	-12.13
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	44,841,920,020	41,976,584,456	2,865,335,565	6.83
5424	SUBVENCIONES	13,535,687,232	24,461,464,863	-10,925,777,631	-44.67
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	301,200,832,498	218,318,689,958	82,882,142,541	37.96
5501	EDUCACIÓN	272,340,382,590	206,002,405,605	66,337,976,986	32.20
5502	SALUD	20,609,517,282	7,559,106,719	13,050,410,563	172.64
5503	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	1,745,589,901	1,093,641,675	651,948,226	59.61
5505	RECREACIÓN Y DEPORTE	0	154,265,273	-154,265,273	-100.00
5506	CULTURA	20,400,000	4,813,067	15,586,933	323.85



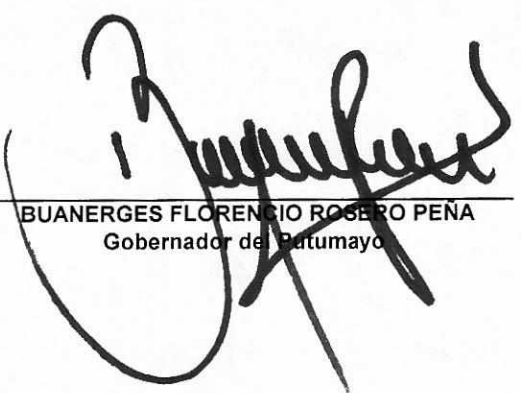
DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO

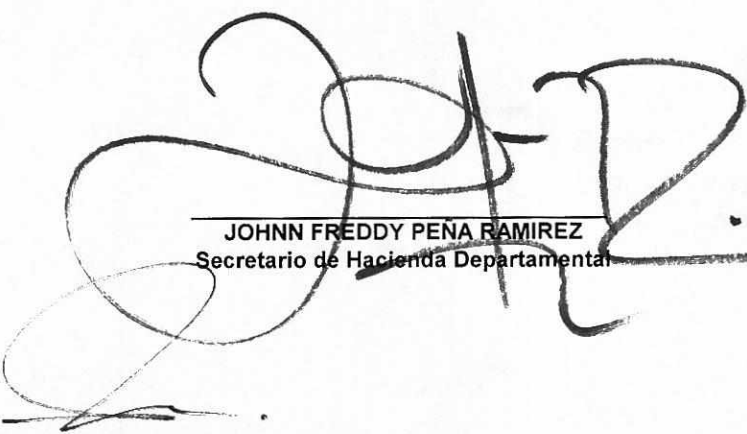
ESTADO DE RESULTADOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2023 - 2022 (Cifras en pesos)



		Agosto 2023.	Agosto 2022.	Variacion S	Variacion %
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	6,408,751,425	3,446,282,619	2,962,468,806	85.96
5508	MEDIO AMBIENTE	7,934,400	0	7,934,400	-
5550	SUBSIDIOS ASIGNADOS	68,256,900	58,175,000	10,081,900	17.33
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		79,907,970,048	118,042,034,439	-38,134,064,391	-32.31
OTROS INGRESOS		16,814,170,478	3,986,783,449	12,827,387,029	321.75
4802	FINANCIEROS	11,415,169,781	2,283,397,044	9,131,772,738	399.92
4808	INGRESOS DIVERSOS	4,725,991,653	1,538,843,824	3,187,147,829	207.11
4811	GANANCIAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO	0	164,542,582	-164,542,582	-100.00
4831	REVERSIÓN DE PROVISIONES	673,009,044	0	673,009,044	-
OTROS GASTOS		578,727,566	274,979,272	303,748,294	110.46
5802	COMISIONES	1,368,344	881,858	486,486	55.17
5804	FINANCIEROS	568,534,623	214,559,965	353,974,658	164.98
5890	GASTOS DIVERSOS	8,824,599	59,537,448	-50,712,849	-85.18
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		96,143,412,960	121,753,838,616	-25,610,425,656	-21.03


BUANERGES FLORENCIO ROSERO PEÑA
Gobernador del Putumayo


JOHNN FREDDY PEÑA RAMIREZ
Secretario de Hacienda Departamental


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

