

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

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



		Noviembre 2023.	Noviembre 2022.	Variación \$	Variación %
ACTIVO					
CORRIENTE		671,897,467,230	727,136,712,541	-55,239,245,312	-7.60
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	243,068,297,418	251,297,531,160	-8,229,233,742	-3.27
1105	CAJA	15,300,000	22,190,000	-6,890,000	-31.05
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	243,052,997,418	251,275,341,160	-8,222,343,742	-3.27
13	CUENTAS POR COBRAR	278,540,115,954	344,606,746,190	-66,066,630,237	-19.17
1305	IMPUESTOS, RETENCION EN LA FUENTE Y ANTICIPOS D	4,743,537,465	4,566,015,275	177,522,190	3.89
1311	CONTRIBUCIONES A TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARI	688,015,521	341,752,079	346,263,442	101.32
1316	VENTA DE BIENES	5,960,800	0	5,960,800	-
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	267,337,375,026	319,010,218,631	-51,672,843,605	-16.20
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	15,424,953,280	20,688,760,206	-5,263,806,926	-25.44
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (C	-9,659,726,138	0	-9,659,726,138	-
15	INVENTARIOS	3,800,771,946	6,562,775,601	-2,762,003,655	-42.09
1505	BIENES PRODUCIDOS	0	26,301,598	-26,301,598	-100.00
1510	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	41,747,746	142,187,196	-100,439,450	-70.64
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	3,759,024,200	6,394,286,808	-2,635,262,607	-41.21
19	OTROS ACTIVOS	146,488,281,912	124,669,659,590	21,818,622,322	17.50
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	38,256,727,580	39,852,997,389	-1,596,269,809	-4.01
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	31,683,376,044	52,420,159,789	-20,736,783,745	-39.56
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	5,742,701,514	3,606,897,210	2,135,804,305	59.21
1926	DERECHOS EN FIDEICOMISO	32,799,589,726	28,789,605,203	4,009,984,523	13.93
1986	ACTIVOS DIFERIDOS	38,005,887,047	0	38,005,887,047	-
NO CORRIENTE		973,944,553,537	872,093,338,821	101,851,214,716	11.68
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	14,735,604,070	11,355,188,102	3,380,415,968	29.77
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	6,089,510,000	2,860,460,000	46.97
1227	INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADA	5,765,634,070	5,245,678,102	519,955,968	9.91
13	CUENTAS POR COBRAR	5,759,187,522	3,308,160,845	2,451,026,677	74.09
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	636,591,267	-636,591,267	-100.00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5,759,187,522	2,671,569,577	3,087,617,945	115.57
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	279,942,372,639	227,567,766,443	52,374,606,196	23.01
1605	TERRENOS	16,033,337,905	16,174,545,393	-141,207,488	-0.87
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	230,887,082,124	173,240,647,049	57,646,435,076	33.28
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	18,959,397	3,240,718,522	-3,221,759,125	-99.41
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	879,958,671	866,429,247	13,529,424	1.56
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	561,229,407	0	0.00
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	2,247,392,173	2,247,392,173	0	0.00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	937,645,124	927,455,009	10,190,115	1.10
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	4,527,225,402	3,645,153,804	882,071,598	24.20
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	5,509,659,948	6,732,382,301	-1,222,722,353	-18.16
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELEF	90,964,198	90,964,198	0	0.00
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANT.	-14,579,424,252	-15,417,417,489	837,993,236	-5.44
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURA	119,498,529,108	120,917,357,818	-1,418,828,710	-1.17
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	-9,503,494,534	-7,919,911,558	-1,583,582,976	19.99
1786	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES HISTÓRICOS Y	-1,519,272,421	0	-1,519,272,421	-
19	OTROS ACTIVOS	554,008,860,198	508,944,865,613	45,063,994,585	8.85

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

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



		Noviembre 2023.	Noviembre 2022.	Variación \$	Variación %
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	423,782,490,303	363,267,083,684	60,515,406,619	16.66
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	128,288,170,953	126,862,239,745	1,425,931,208	1.12
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	-343,872,200	-318,777,456	-25,094,745	7.87
1986	ACTIVOS DIFERIDOS	0	16,564,985,318	-16,564,985,318	-100.00
	TOTAL ACTIVO	1,645,842,020,767	1,599,230,051,362	46,611,969,405	2.91

PASIVO

	CORRIENTE	176,243,499,828	120,486,193,411	55,757,306,416	46.28
24	CUENTAS POR PAGAR	115,210,265,363	87,619,602,847	27,590,662,516	31.49
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	12,934,685,329	17,467,205,285	-4,532,519,955	-25.95
2402	SUBVENCIONES POR PAGAR	5,702,982,644	7,463,225,268	-1,760,242,624	-23.59
2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	67,234,485,737	42,751,197,457	24,483,288,279	57.27
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	353,308,073	290,658,953	62,649,120	21.55
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	6,205,036,516	4,856,297,478	1,348,739,038	27.77
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1,810,459,656	1,672,951,804	137,507,852	8.22
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	2,721,260,630	1,577,258,879	1,144,001,752	72.53
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	54,452	1,066,282	-1,011,830	-94.89
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	5,781,226	0	5,781,226	-
2480	ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SAI	703,027,152	494,231,336	208,795,817	42.25
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	17,539,183,949	11,045,510,106	6,493,673,842	58.79
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	46,174,193,730	22,753,760,653	23,420,433,077	102.93
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	45,279,560,853	22,441,082,130	22,838,478,723	101.77
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	894,632,877	312,678,523	581,954,354	186.12
27	PROVISIONES	448,461,194	472,308,262	-23,847,068	-5.05
2732	PROVISION PARA SERVICIOS DE SALUD	448,461,194	472,308,262	-23,847,068	-5.05
29	OTROS PASIVOS	14,410,579,541	9,640,521,649	4,770,057,891	49.48
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	14,370,392,821	9,635,764,379	4,734,628,442	49.14
	NO CORRIENTE	393,298,605,575	338,154,306,005	55,144,299,570	16.31
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	3,632,344,427	4,996,944,146	-1,364,599,719	-27.31
2402	SUBVENCIONES POR PAGAR	3,600,494,351	4,944,514,216	-1,344,019,865	-27.18
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	289,796	52,429,930	-52,140,134	-99.45
2480	ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SAI	31,560,280	0	31,560,280	-
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	357,806,006,820	310,886,898,351	46,919,108,469	15.09
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	3,240,073,262	714,666,091	2,525,407,171	353.37
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	354,565,933,558	310,172,232,260	44,393,701,298	14.31
27	PROVISIONES	26,865,254,328	20,955,159,417	5,910,094,911	28.20
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	10,323,818,656	10,220,877,173	102,941,483	1.01
2732	SERVICIOS Y TECNOLOGÍAS EN SALUD.	16,541,435,672	10,624,609,924	5,916,825,748	55.69
2790	PROVISIONES DIVERSAS	0	109,672,320	-109,672,320	-100.00
29	OTROS PASIVOS	0	1,315,304,091	-1,315,304,091	-100.00
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	0	3,000,000	-3,000,000	-100.00
2903	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	0	42,165,520	-42,165,520	-100.00
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	0	1,270,138,571	-1,270,138,571	-100.00
	TOTAL PASIVOS	569,542,105,402	458,640,499,416	110,901,605,986	24.18



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 30 DE NOVIEMBRE DE 2023 - 2022 (Cifras en pesos)



	Noviembre 2023.	Noviembre 2022.	Variación \$	Variación %
PATRIMONIO				
31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	1,076,299,915,365	1,140,589,551,946	-64,289,636,581	-5.64
3105 CAPITAL FISCAL	545,914,825,985	545,914,825,985	0	-
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	540,091,160,712	538,142,214,063	1,948,946,649	0.36
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	44,370,223,092	110,038,710,107	-65,668,487,014	-59.68
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	-55,758,016,401	-55,167,930,969	-590,085,432	1.07
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1,645,842,020,767	1,599,230,051,362	46,611,969,405	2.91

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	14,907,255,710	12,259,922,838	2,647,332,872	21.59
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-32,860,027,696	-12,582,995,203	-20,277,032,493	161.15

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	52,994,186,176	0	0.00
99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-3,470,231,313,624	-4,153,863,231,307	683,631,917,683	-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





DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO

ESTADO DE RESULTADOS

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2023 - 2022 (Cifras en pesos)



	Noviembre 2023.	Noviembre 2022.	Variación \$	Variación %
INGRESO OPERACIONALES	624,781,773,000	577,364,796,572	47,416,976,429	8.21
41 INGRESOS FISCALES	79,873,478,185	71,259,022,388	8,614,455,797	12.09
4105 IMPUESTOS	56,862,867,488	52,092,625,162	4,770,242,326	9.16
4110 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTA	23,010,610,696	19,166,397,225	3,844,213,471	20.06
42 VENTA DE BIENES	51,883,988	31,735,700	20,148,288	63.49
4210 BIENES COMERCIALIZADOS	51,883,988	31,735,700	20,148,288	63.49
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	544,856,410,827	506,074,038,484	38,782,372,344	7.66
4408 SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	336,168,424,614	328,348,064,496	7,820,360,118	2.38
4413 SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	155,720,661,401	127,450,824,496	28,269,836,905	22.18
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	52,967,324,812	50,275,149,492	2,692,175,320	5.35
62 COSTO DE VENTAS	29,671,596	24,112,335	5,559,261	23.06
6210 BIENES COMERCIALIZADOS	29,671,596	24,112,335	5,559,261	23.06
GASTOS OPERACIONALES	600,533,790,432	471,820,460,677	128,713,329,755	27.28
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	40,793,085,798	33,188,180,691	7,604,905,106	22.91
5101 SUELDOS Y SALARIOS	7,956,731,184	7,008,558,315	948,172,869	13.53
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	132,697,393	72,255,780	60,441,613	83.65
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2,285,317,673	1,934,995,602	350,322,071	18.10
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	6,457,278,500	5,377,189,400	1,080,089,100	20.09
5107 PRESTACIONES SOCIALES	2,869,041,911	2,321,985,769	547,555,142	23.59
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2,461,139,294	1,995,007,996	466,131,298	23.36
5111 GENERALES	18,163,251,559	14,096,296,044	4,066,955,515	28.85
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	467,628,284	382,390,786	85,237,498	22.29
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIÓN	4,568,015,552	3,353,202,292	1,214,813,260	36.23
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUI	1,404,068,003	1,744,227,883	-340,159,880	-19.50
5364 DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	1,583,582,976	1,451,617,728	131,965,248	9.09
5365 DEPRECIACIÓN DE BIENES HISTÓRICOS Y CULTUR.	126,734,047	0	126,734,047	-
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	30,797,099	36,563,565	-5,766,466	-15.77
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	115,565,229,069	97,028,318,667	18,536,910,402	19.10
5423 OTRAS TRANSFERENCIAS	98,760,005,069	65,551,613,416	33,208,391,653	50.66
5424 SUBVENCIONES	16,805,224,000	31,476,705,251	-14,671,481,251	-46.61
55 GASTO PÚBLICO SOCIAL	439,607,460,013	338,250,759,027	101,356,700,987	29.96
5501 EDUCACIÓN	401,001,916,988	316,712,435,491	84,289,481,497	26.61
5502 SALUD	28,447,235,150	13,199,155,272	15,248,079,878	115.52
5503 AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	2,225,068,679	1,767,106,410	457,962,269	25.92
5505 RECREACIÓN Y DEPORTE	0	224,777,103	-224,777,103	-100.00
5506 CULTURA	130,696,691	130,476,467	220,224	0.17

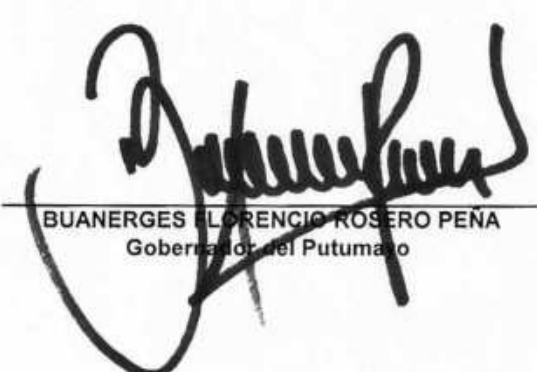


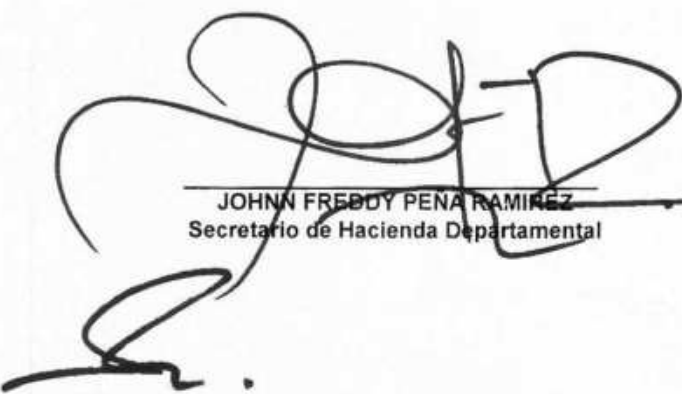
DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
ESTADO DE RESULTADOS

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2023 - 2022 (Cifras en pesos)



		Noviembre 2023.	Noviembre 2022.	Variación S	Variación %
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	7,568,109,936	5,909,704,242	1,658,405,695	28.06
5508	MEDIO AMBIENTE	52,108,770	15,038,300	37,070,470	246.51
5550	SUBSIDIOS ASIGNADOS	182,323,800	292,065,743	-109,741,943	-37.57
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		24,218,310,972	105,520,223,559	-81,301,912,587	-77.05
OTROS INGRESOS		20,744,596,776	7,648,074,058	13,096,522,718	171.24
4802	FINANCIEROS	14,456,740,057	4,966,718,219	9,490,021,838	191.07
4808	INGRESOS DIVERSOS	5,610,831,805	2,343,813,257	3,267,018,548	139.39
4811	GANANCIAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO	0	164,542,582	-164,542,582	-100.00
4812	GANANCIAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO	0	173,000,000	-173,000,000	-100.00
4831	REVERSIÓN DE PROVISIONES	677,024,914	0	677,024,914	-
OTROS GASTOS		592,684,656	3,129,587,511	-2,536,902,855	-81.06
5802	COMISIONES	1,368,344	1,746,363	-378,020	-21.65
5804	FINANCIEROS	568,534,623	2,749,538,358	-2,181,003,735	-79.32
5890	GASTOS DIVERSOS	22,781,690	378,302,790	-355,521,100	-93.98
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		44,370,223,092	110,038,710,107	-65,668,487,014	-59.68


BUANERGES FLORENCIO ROSERO PEÑA
Gobernador del Putumayo


JOHN FREDDY PEÑA RAMÍREZ
Secretario de Hacienda Departamental


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

