



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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



	Septiembre 2023.	Septiembre 2022.	Variación \$	Variación %
ACTIVO				
CORRIENTE	655,718,667,162	725,975,982,791	-70,257,315,629	-9.68
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	197,114,651,152	208,402,754,799	-11,288,103,647	-5.42
1105 CAJA	15,300,000	24,022,154	-8,722,154	-36.31
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	197,099,351,152	197,036,309,774	63,041,378	0.03
1120 FONDOS EN TRÁNSITO	0	11,342,422,871	-11,342,422,871	-100.00
13 CUENTAS POR COBRAR	306,392,562,273	385,337,891,986	-78,945,329,713	-20.49
1305 IMPUESTOS, RETENCION EN LA FUENTE Y ANTICIPOS D	4,859,947,495	4,077,522,305	782,425,190	19.19
1311 CONTRIBUCIONES A TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARI	688,185,416	345,395,211	342,790,205	99.25
1316 VENTA DE BIENES	227,360	0	227,360	-
1337 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	293,593,880,949	361,553,160,416	-67,959,279,466	-18.80
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	16,910,047,191	19,361,814,055	-2,451,766,864	-12.66
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (C	-9,659,726,138	0	-9,659,726,138	-
15 INVENTARIOS	3,285,840,066	5,342,389,032	-2,056,548,966	-38.49
1505 BIENES PRODUCIDOS	0	26,301,598	-26,301,598	-100.00
1510 MERCANCIAS EN EXISTENCIA	35,548,182	52,074,867	-16,526,685	-31.74
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS	3,250,291,884	5,264,012,567	-2,013,720,683	-38.25
19 OTROS ACTIVOS	148,925,613,671	126,892,946,974	22,032,666,696	17.36
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	38,507,886,119	40,051,924,277	-1,544,038,159	-3.86
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	33,169,274,780	55,180,591,926	-22,011,317,146	-39.89
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	5,533,443,668	3,590,938,439	1,942,505,229	54.09
1926 DERECHOS EN FIDEICOMISO	33,393,982,056	28,069,492,332	5,324,489,724	18.97
1986 ACTIVOS DIFERIDOS	38,321,027,047	0	38,321,027,047	-
NO CORRIENTE	980,006,298,188	859,518,850,193	120,487,447,995	14.02
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	5,706,317,115	3,270,666,060	2,435,651,055	74.47
1305 IMPUESTOS, RETENCION EN LA FUENTE Y ANTICIPOS D	0	120,707,000	-120,707,000	-100.00
1337 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	636,591,267	-636,591,267	-100.00
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5,706,317,115	2,513,367,792	3,192,949,323	127.04
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	272,102,313,820	222,292,510,227	49,809,803,593	22.41
1605 TERRENOS	16,033,337,905	16,059,858,193	-26,520,288	-0.17
1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO	222,760,747,067	166,173,629,176	56,587,117,891	34.05
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	41,252,464	4,892,774,813	-4,851,522,349	-99.16
1637 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	1,208,778,335	785,337,842	423,440,493	53.92
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	937,645,124	947,272,198	-9,627,074	-1.02
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	4,415,613,658	3,674,382,020	741,231,638	20.17
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	-14,341,549,002	-15,147,443,923	805,894,921	-5.32
17 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURA	119,785,502,158	121,181,288,314	-1,395,786,156	-1.15
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	-9,239,564,038	-7,655,981,062	-1,583,582,976	20.68
1786 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES HISTÓRICOS Y	-1,496,229,867	0	-1,496,229,867	-

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

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



	Septiembre 2023.	Septiembre 2022.	Variación \$	Variación %
19 OTROS ACTIVOS	567,676,561,025	501,419,197,490	66,257,363,535	13.21
1904 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	439,597,119,720	357,393,518,791	82,203,600,929	23.00
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0	278,848,502	-278,848,502	-100.00
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	126,135,552,000	131,052,046,356	-4,916,494,356	-3.75
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	-338,181,837	-312,139,717	-26,042,121	8.34
1986 ACTIVOS DIFERIDOS	0	10,437,589,236	-10,437,589,236	-100.00
TOTAL ACTIVO	1,635,724,965,350	1,585,494,832,984	50,230,132,366	3.17
PASIVO				
CORRIENTE	107,931,248,384	78,632,466,011	29,298,782,373	37.26
24 CUENTAS POR PAGAR	74,271,923,843	62,401,727,905	11,870,195,938	19.02
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	3,242,829,702	3,753,469,560	-510,639,858	-13.60
2402 SUBVENCIONES POR PAGAR	5,702,982,644	11,833,647,405	-6,130,664,761	-51.81
2403 TRANSFERENCIAS POR PAGAR	45,865,108,619	32,805,284,921	13,059,823,699	39.81
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	346,964,936	260,297,572	86,667,364	33.30
2424 DESCUENTOS DE NÓMINA	1,176,886,676	125,795,776	1,051,090,900	835.55
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	622,272,813	769,918,368	-147,645,555	-19.18
2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	2,851,983,866	885,260,316	1,966,723,551	222.16
2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	344,861	412	344,449	83,636.69
2460 CRÉDITOS JUDICIALES	2,227,685	42,853,644	-40,625,959	-94.80
2480 ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SAI	555,085,278	510,451,328	44,633,951	8.74
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	13,905,236,762	11,414,748,604	2,490,488,158	21.82
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	19,006,407,119	3,321,802,138	15,684,604,981	472.17
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	18,996,228,605	3,004,960,590	15,991,268,015	532.16
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	10,178,514	316,841,548	-306,663,034	-96.79
27 PROVISIONES	448,461,194	472,308,262	-23,847,068	-5.05
2732 PROVISIÓN PARA SERVICIOS DE SALUD	448,461,194	472,308,262	-23,847,068	-5.05
29 OTROS PASIVOS	14,204,456,229	12,436,627,707	1,767,828,521	14.21
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	14,164,269,509	12,431,870,437	1,732,399,072	13.94
NO CORRIENTE	392,917,064,881	340,499,130,733	52,417,934,148	15.39
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	3,770,534,709	5,098,628,509	-1,328,093,800	-26.05
2402 SUBVENCIONES POR PAGAR	3,738,974,429	5,046,453,879	-1,307,479,450	-25.91
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	358,190,455,451	312,811,432,502	45,379,022,949	14.51
2512 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	156,573,900	582,007,707	-425,433,807	-73.10
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	358,033,881,551	312,229,424,795	45,804,456,756	14.67
27 PROVISIONES	25,961,074,721	19,017,739,739	6,943,334,982	36.51
2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	10,323,818,656	10,220,877,173	102,941,483	1.01
2732 SERVICIOS Y TECNOLOGÍAS EN SALUD	15,637,256,065	8,687,190,246	6,950,065,819	80.00
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	500,848,313,265	419,131,596,744	81,716,716,520	19.50

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

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

**PATRIMONIO**

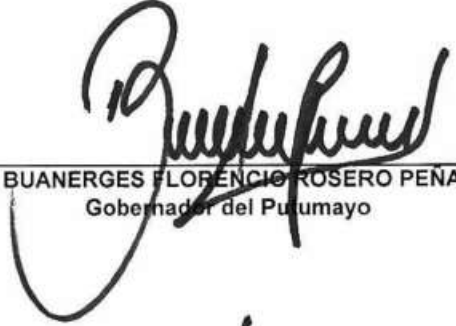
	Septiembre 2023.	Septiembre 2022.	Variación \$	Variación %
31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	1,134,876,652,085	1,166,363,236,240	-31,486,584,155	-2.70
3105 CAPITAL FISCAL	545,914,825,985	545,914,825,985	0	-
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	540,223,463,918	541,812,181,826	-1,588,717,908	-0.29
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	99,188,706,947	138,162,815,609	-38,974,108,662	-28.21
3148 GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL I	1,681,721,976	1,661,732,760	19,989,216	1.20
3151 GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A	-52,132,066,741	-61,188,319,941	9,056,253,200	-14.80
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1,635,724,965,350	1,585,494,832,984	50,230,132,366	3.17

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	14,535,436,410	9,516,269,450	5,019,166,959	52.74
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-32,488,208,396	-9,839,341,815	-22,648,866,580	230.19

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	53,059,086,176	-64,900,000	-0.12
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-3,470,231,313,624	-4,153,928,131,307	683,696,817,683	-16.46



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



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO

ESTADO DE RESULTADOS

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



	Septiembre 2023.	Septiembre 2022.	Variación \$	Variación %
INGRESO OPERACIONALES	538,363,519,726	493,607,905,096	44,755,614,630	9.07
41 INGRESOS FISCALES	65,747,722,404	57,465,125,106	8,282,597,298	14.41
4105 IMPUESTOS	47,947,074,816	41,744,743,312	6,202,331,504	14.86
4110 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTA	17,800,647,588	15,720,381,794	2,080,265,794	13.23
42 VENTA DE BIENES	42,483,418	27,674,900	14,808,518	53.51
4210 BIENES COMERCIALIZADOS	42,483,418	27,674,900	14,808,518	53.51
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	472,573,313,904	436,115,105,090	36,458,208,814	8.36
4408 SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	275,577,799,272	260,277,001,058	15,300,798,214	5.88
4413 SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	146,375,562,851	133,361,968,801	13,013,594,050	9.76
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	50,619,951,781	42,476,135,231	8,143,816,550	19.17
62 COSTO DE VENTAS	23,754,075	21,450,580	2,303,495	10.74
6210 BIENES COMERCIALIZADOS	23,754,075	21,450,580	2,303,495	10.74
GASTOS OPERACIONALES	456,924,437,535	360,250,772,609	96,673,664,926	26.84
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	33,287,312,965	27,794,443,547	5,492,869,418	19.76
5101 SUELDOS Y SALARIOS	6,476,063,974	5,726,998,280	749,065,694	13.08
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	121,097,393	67,713,150	53,384,243	78.84
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1,731,954,738	1,589,581,296	142,373,442	8.96
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	6,335,219,200	5,297,958,100	1,037,261,100	19.58
5107 PRESTACIONES SOCIALES	2,349,173,257	1,962,182,950	386,990,307	19.72
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1,907,637,305	1,588,786,541	318,850,764	20.07
5111 GENERALES	13,905,307,555	11,178,832,444	2,726,475,111	24.39
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	460,859,543	382,390,786	78,468,757	20.52
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIÓN	4,032,330,212	2,776,042,614	1,256,287,598	45.25
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUI	1,160,885,610	1,437,636,440	-276,750,830	-19.25
5364 DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	1,319,652,480	1,187,687,232	131,965,248	11.11
5365 DEPRECIACIÓN DE BIENES HISTÓRICOS Y CULTUR.	103,691,493	0	103,691,493	-
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	25,267,203	29,925,826	-4,658,624	-15.57
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	70,552,965,566	72,795,752,211	-2,242,786,645	-3.08
5423 OTRAS TRANSFERENCIAS	56,279,451,077	45,308,413,804	10,971,037,273	24.21
5424 SUBVENCIONES	14,273,514,489	27,487,338,407	-13,213,823,918	-48.07
55 GASTO PÚBLICO SOCIAL	349,051,828,792	256,884,534,237	92,167,294,555	35.88
5501 EDUCACIÓN	317,421,705,483	243,067,378,340	74,354,327,144	30.59
5502 SALUD	22,879,797,059	8,501,021,963	14,378,775,096	169.14
5503 AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	1,835,885,776	1,254,041,840	581,843,936	46.40
5505 RECREACIÓN Y DEPORTE	0	154,265,273	-154,265,273	-100.00
5506 CULTURA	20,400,000	12,472,867	7,927,133	63.56



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO

ESTADO DE RESULTADOS

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



		Septiembre 2023.	Septiembre 2022.	Variacion \$	Variacion %
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	6,817,849,174	3,837,178,954	2,980,670,220	77.68
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		81,415,328,116	133,335,681,906	-51,920,353,791	-38.94
OTROS INGRESOS		18,357,591,818	5,102,381,529	13,255,210,289	259.78
4802	FINANCIEROS	12,419,222,935	2,960,555,373	9,458,667,561	319.49
4808	INGRESOS DIVERSOS	5,261,589,210	1,804,283,574	3,457,305,636	191.62
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	676,779,674	0	676,779,674	-
OTROS GASTOS		584,212,987	275,247,827	308,965,160	112.25
5802	COMISIONES	1,368,344	881,858	486,486	55.17
5804	FINANCIEROS	568,534,623	214,828,520	353,706,103	164.65
5890	GASTOS DIVERSOS	14,310,020	59,537,448	-45,227,428	-75.96
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		99,188,706,947	138,162,815,609	-38,974,108,662	-28.21


BUANERGES FLORENCIO ROSERO PENA
Gobernador del Putumayo


JOHNN FREDDY PENA 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 SEPTIEMBRE DE 2023 - 2022 (Cifras en pesos).



	Septiembre 2023.	Septiembre 2022.	Variación \$	Variación %
ACTIVO				
CORRIENTE	663,415,924,777	742,941,243,052	-79,525,318,275	-10.70
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	204,219,370,478	225,165,618,735	-20,946,248,257	-9.30
1105 CAJA	21,072,329	459,688,111	-438,615,782	-95.42
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	204,198,298,149	213,363,465,594	-9,165,167,445	-4.30
1120 FONDOS EN TRÁNSITO	0	11,342,422,871	-11,342,422,871	-100.00
1132 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0	42,159	-42,159	-100.00
13 CUENTAS POR COBRAR	306,985,100,563	385,540,244,311	-78,555,143,748	-20.38
1305 IMPUESTOS, RETENCION EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMF	4,859,964,495	4,077,593,705	782,370,790	19.19
1311 CONTRIBUCIONES A TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	689,964,416	347,174,211	342,790,205	98.74
1316 VENTA DE BIENES	327,360	100,000	227,360	227.36
1317 PRESTACIÓN DE SERVICIOS	133,308	0	133,308	-
1337 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	293,804,061,176	361,743,317,144	-67,939,255,967	-18.78
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	17,289,573,395	19,371,256,702	-2,081,683,306	-10.75
1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	802,550	802,550	0	0.00
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-9,659,726,138	0	-9,659,726,138	-
14 PRÉSTAMOS POR COBRAR	0	44,000	-44,000	-100.00
1415 PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	0	44,000	-44,000	-100.00
15 INVENTARIOS	3,285,840,066	5,342,389,032	-2,056,548,966	-38.49
1505 BIENES PRODUCIDOS	0	26,301,598	-26,301,598	-100.00
1510 MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	35,548,182	52,074,867	-16,526,685	-31.74
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS	3,250,291,884	5,264,012,567	-2,013,720,683	-38.25
19 OTROS ACTIVOS	148,925,613,671	126,892,946,974	22,032,666,696	17.36
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	38,507,886,119	40,051,924,277	-1,544,038,159	-3.86
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	33,169,274,780	55,180,591,926	-22,011,317,146	-39.89
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	5,533,443,668	3,590,938,439	1,942,505,229	54.09
1926 DERECHOS EN FIDEICOMISO	33,393,982,056	28,069,492,332	5,324,489,724	18.97
1986 ACTIVOS DIFERIDOS	38,321,027,047	0	38,321,027,047	-
NO CORRIENTE	1,026,221,818,306	897,789,358,529	128,432,459,777	14.31
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 COSTO	8,949,970,000	6,089,510,000	2,860,460,000	46.97
1227 INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADAS PC	5,765,634,070	5,245,678,102	519,955,968	9.91
13 CUENTAS POR COBRAR	5,706,317,115	3,270,666,060	2,435,651,055	74.47
1305 IMPUESTOS, RETENCION EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMF	0	120,707,000	-120,707,000	-100.00
1337 TRANSFERENCIAS POR COBRAR IMPUESTOS	0	636,591,267	-636,591,267	-100.00
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5,706,317,115	2,513,367,792	3,192,949,323	127.04
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	316,040,519,545	258,195,078,380	57,845,441,165	22.40
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	224,848,384,046	167,957,673,543	56,890,710,503	33.87
1625 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN TRANSITO	16,996,677	11,714,499	5,282,178	45.09
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	67,423,564	4,908,945,913	-4,841,522,349	-98.63
1637 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	1,208,778,335	785,337,842	423,440,493	53.92
1640 EDIFICACIONES	58,242,973,467	53,156,060,712	5,086,912,755	9.57
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	7,521,334,515	7,377,730,282	143,604,233	1.95
1660 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	2,730,666,947	2,713,719,768	16,947,179	0.62



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO

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



	Septiembre 2023.	Septiembre 2022.	Variación \$	Variación %
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	10,482,972,189	10,095,805,477	387,166,712	3.83
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	14,490,239,296	13,355,631,330	1,134,607,966	8.50
1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	7,940,028,038	8,638,218,453	-698,190,415	-8.08
1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	937,669,724	904,441,424	33,228,300	3.67
1681 BIENES DE ARTE Y CULTURA	881,065,665	878,065,665	3,000,000	0.34
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y E	-39,705,978,542	-38,992,752,440	-713,226,102	1.83
1695 DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUI	-3,850,000	-3,850,000	0	0.00
17 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	121,445,099,413	122,898,349,841	-1,453,250,428	-1.18
1703 MATERIALES	218,697,341	230,818,091	-12,120,750	-5.25
1705 BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES EN C	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 HISTORICOS Y CULTURALES	2,034,578,602	355,952,165	1,678,626,437	471.59
1721 BIENES DE USO PUBLICO PRESENTADOS EN BIENES DE ARTE	181,460,464	178,510,464	2,950,000	1.65
1785 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (C	-9,240,461,038	-7,656,878,062	-1,583,582,976	20.68
1786 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE RESTAURACIONES DE BIEN	-1,502,169,309	-4,606,422	-1,497,562,887	32510.33
19 OTROS ACTIVOS	568,294,278,163	502,070,076,146	66,224,202,017	13.19
1904 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	439,597,119,720	357,393,518,791	82,203,600,929	23.00
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	21,743,324	319,257,761	-297,514,437	-93.19
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1,378,714	22,430,460	-21,051,746	-93.85
1907 DERECHOS DE COMPENSACION POR IMPUESTOS Y CONTRIBI	704,448	122,084	582,364	477.02
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	126,135,552,000	131,052,046,357	-4,916,494,357	-3.75
1909 DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	1,612,338,809	1,889,659,419	-277,320,610	-14.68
1951 PROPIEDADES DE INVERSION	361,131,897	361,131,897	0	0.00
1970 ACTIVOS INTANGIBLES	928,941,681	946,668,451	-17,726,770	-1.87
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CI	-364,632,430	-352,348,310	-12,284,121	3.49
1986 ACTIVOS DIFERIDOS	0	10,437,589,236	-10,437,589,236	-100.00
TOTAL ACTIVO	1,689,637,743,084	1,640,730,601,581	48,907,141,502	2.98
PASIVO				
CORRIENTE	111,770,816,203	78,536,382,070	33,234,434,133	42.32
24 CUENTAS POR PAGAR	78,111,491,662	61,864,042,534	16,247,449,128	26.26
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	6,203,588,246	7,462,457,077	-1,258,868,831	-16.87
2402 SUBVENCIONES POR PAGAR	5,702,982,644	11,833,647,405	-6,130,664,761	-51.81
2403 TRANSFERENCIAS POR PAGAR	45,866,380,619	32,806,556,921	13,059,823,699	39.81
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	402,566,468	540,893,481	-138,327,013	-25.57
2424 DESCUENTOS DE NÓMINA	1,177,548,006	152,050,637	1,025,497,369	674.44
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1,062,262,943	1,338,452,151	-276,189,207	-20.63
2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	2,882,688,927	907,144,807	1,975,544,121	217.78
2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	344,861	412	344,449	83,636.69
2460 CRÉDITOS JUDICIALES	2,227,685	42,853,644	-40,625,959	-94.80
2480 ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	555,085,278	510,451,328	44,633,951	8.74
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	14,255,815,984	6,269,534,673	7,986,281,311	127.38
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	19,006,407,119	3,761,599,445	15,244,807,674	405.27
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	18,996,228,605	3,444,757,897	15,551,470,708	451.45
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	10,178,514	316,841,548	-306,663,034	-96.79
27 PROVISIONES	448,461,194	472,308,262	-23,847,068	-5.05
2732 SERVICIOS Y TECNOLOGÍAS EN SALUD	448,461,194	472,308,262	-23,847,068	-5.05
29 OTROS PASIVOS	14,204,456,229	12,438,431,829	1,766,024,399	14.20
2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	34,984,724	1,804,122	33,180,602	1,839.16
2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	5,201,996	4,757,270	444,726	9.35
2990 OTROS PASIVOS DIFERIDOS	14,164,269,509	12,431,870,437	1,732,399,072	13.94



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO



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

	Septiembre 2023.	Septiembre 2022.	Variación \$	Variación %
NO CORRIENTE	392,917,064,881	345,998,985,519	46,918,079,362	13.56
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	3,770,534,709	10,598,483,294	-6,827,948,585	-64.42
2402 SUBVENCIONES POR PAGAR	3,738,974,429	5,046,453,879	-1,307,479,450	-25.91
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	0	52,174,630	-52,174,630	-100.00
2480 ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	31,560,280	0	31,560,280	-
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	5,499,854,786	-5,499,854,786	-100.00
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	358,190,455,451	312,811,432,502	45,379,022,949	14.51
2512 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	156,573,900	582,007,707	-425,433,807	-73.10
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	358,033,881,551	312,229,424,795	45,804,456,756	14.67
27 PROVISIONES	25,961,074,721	19,017,739,739	6,943,334,982	36.51
2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	10,323,818,656	10,220,877,173	102,941,483	1.01
2732 PROVISION PARA SERVICIOS DE SALUD.	15,637,256,065	8,687,190,246	6,950,065,819	80.00
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	504,687,881,084	424,535,367,589	80,152,513,495	18.88
PATRIMONIO				
31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	1,184,949,862,000	1,216,195,233,992	-31,245,371,992	-2.57
3105 CAPITAL FISCAL	545,920,415,408	545,920,415,408	0	0.00
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	587,202,705,815	588,775,390,943	-1,572,685,127	-0.27
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	102,277,085,542	141,026,014,823	-38,748,929,281	-27.48
3148 GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTC	1,681,721,976	1,661,732,760	19,989,216	1.20
3151 GANANCIAS O PÉRDIDAS POR BENEFICIOS POSEMPLEO	-52,132,066,741	-61,188,319,941	9,056,253,200	-14.80
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1,689,637,743,084	1,640,730,601,581	48,907,141,502	2.98
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				
81 ACTIVOS CONTINGENTES	17,952,771,986	323,072,365	17,629,699,621	5456.89
83 DEUDORAS DE CONTROL	14,535,436,410	9,516,269,450	5,019,166,959	52.74
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-32,488,208,396	-9,839,341,815	-22,648,866,580	230.19
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	53,059,086,176	-64,900,000	-0.12
99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-3,470,231,313,624	-4,153,928,131,307	683,696,817,683	-16.46

BUANÉRGES 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 SEPTIEMBRE DE 2023 - 2022 (Cifras en pesos)



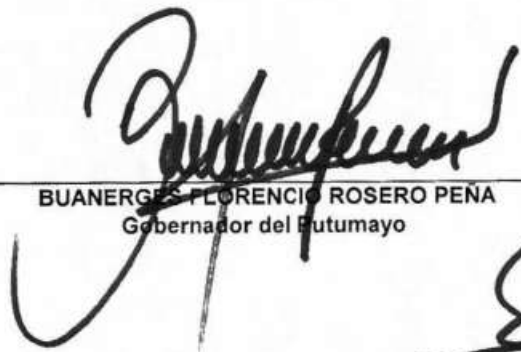
	Septiembre 2023.	Septiembre 2022.	Variación \$	Variación %
INGRESO OPERACIONALES	547,962,750,228	511,771,411,762	36,191,338,466	7.07
41 INGRESOS FISCALES	65,747,722,404	57,465,125,106	8,282,597,298	14.41
4105 IMPUESTOS	47,947,074,816	41,744,743,312	6,202,331,504	14.86
4110 NO TRIBUTARIOS	17,800,647,588	15,720,381,794	2,080,265,794	13.23
42 VENTA DE BIENES	46,006,918	29,850,300	16,156,618	54.13
4204 BIENES PRODUCIDOS	3,523,500	2,175,400	1,348,100	61.97
4210 BIENES COMERCIALIZADOS	42,483,418	27,674,900	14,808,518	53.51
43 VENTA DE SERVICIOS	211,005,325	192,507,957	18,497,368	10
4305 SERVICIOS EDUCATIVOS	211,005,325	192,507,957	18,497,368	9.61
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	481,958,015,581	454,083,928,399	27,874,087,182	6.14
4408 SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	275,577,799,272	265,068,886,923	10,508,912,349	3.96
4413 SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	146,375,562,851	133,361,968,801	13,013,594,050	9.76
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	60,004,653,458	55,653,072,675	4,351,580,783	7.82
COSTO DE VENTAS	23,754,075	21,450,580	2,303,495	10.74
6210 BIENES COMERCIALIZADOS	23,754,075	21,450,580	2,303,495	10.74
GASTOS OPERACIONALES	463,647,609,249	375,734,393,103	87,913,216,146	23.40
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	50,645,434,890	49,398,549,745	1,246,885,145	2.52
5101 SUELDOS Y SALARIOS	6,645,579,676	7,086,963,775	-441,384,099	-6.23
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	121,097,393	67,713,150	53,384,243	78.84
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2,230,298,250	1,950,505,595	279,792,655	14.34
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	6,421,333,600	5,358,646,099	1,062,687,501	19.83
5107 PRESTACIONES SOCIALES	2,395,863,711	2,416,691,394	-20,827,683	-0.86
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2,023,674,475	1,646,763,209	376,911,266	22.89
5111 GENERALES	30,303,556,133	30,481,205,147	-177,649,013	-0.58
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	504,031,652	390,061,377	113,970,275	29.22
52	3,238,000	0	3,238,000	-
5220 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	3,238,000	0	3,238,000	-
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIÓN	4,731,031,826	3,474,020,054	1,257,011,772	36.18
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPAMIENTO	1,859,587,224	2,135,613,880	-276,026,656	-12.92
5364 DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	1,319,652,480	1,187,687,232	131,965,248	11.11
5365 DEPRECIACIÓN DE RESTAURACIONES DE BIENES	103,691,493	0	103,691,493	-
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	25,267,203	29,925,826	-4,658,624	-15.57
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	68,142,751,628	70,748,518,941	-2,605,767,312	-3.68
5423 OTRAS TRANSFERENCIAS	54,008,083,540	43,261,180,534	10,746,903,006	24.84
5424 SUBVENCIONES	14,134,668,089	27,487,338,407	-13,352,670,318	-48.58
55 GASTO PÚBLICO SOCIAL	340,125,152,905	252,113,304,364	88,011,848,541	34.91
5501 EDUCACIÓN	308,495,029,596	238,284,976,957	70,210,052,639	29.46
5502 SALUD	22,879,797,059	8,501,021,963	14,378,775,096	169.14
5503 AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	1,835,885,776	1,254,041,840	581,843,936	46.40
5505 RECREACIÓN Y DEPORTE	0	154,265,273	-154,265,273	-100.00
5506 CULTURA	20,400,000	12,472,867	7,927,133	63.56
5507 DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	6,817,849,174	3,837,178,954	2,980,670,220	77.68
5508 MEDIO AMBIENTE	7,934,400	0	7,934,400	-
5550 SUBSIDIOS ASIGNADOS	68,256,900	69,346,509	-1,089,609	-1.57
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	84,291,386,903	136,015,568,078	-51,724,181,175	-38.03

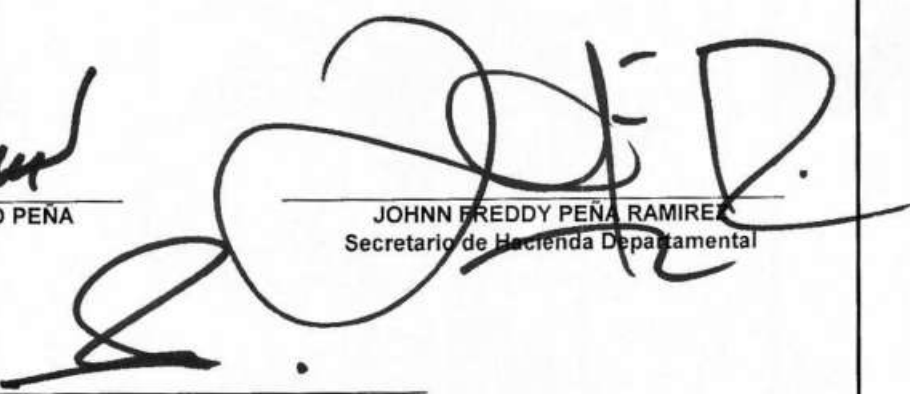


DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 - 2022 (Cifras en pesos)



	Septiembre 2023.	Septiembre 2022.	Variacion \$	Variacion %
OTROS INGRESOS	18,630,811,333	5,429,082,460	13,201,728,873	243.17
4802 FINANCIEROS	12,497,737,270	3,015,101,256	9,482,636,014	314.50
4808 INGRESOS DIVERSOS	5,456,294,389	2,076,438,622	3,379,855,767	162.77
4811 GANANCIAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO D	0	164,542,582	-164,542,582	-100.00
4812 GANANCIAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO D	0	173,000,000	-173,000,000	-100.00
4831 REVERSIÓN DE PROVISIONES	676,779,674	0	676,779,674	-
OTROS GASTOS	645,112,694	418,635,716	226,476,978	54.10
5802 COMISIONES	2,087,270	3,248,083	-1,160,813	-35.74
5803 AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	663	0	663	-
5804 FINANCIEROS	583,190,492	226,640,248	356,550,244	157.32
5890 GASTOS DIVERSOS	40,479,963	188,747,384	-148,267,421	-78.55
5895 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VE	19,354,306	0	19,354,306	-
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	102,277,085,542	141,026,014,823	-38,748,929,281	-27.48


BUANERGES FLORENCIO ROSERO PENA
Gobernador del Putumayo


JOHNN FREDDY PEÑA RAMIREZ
Secretario de Hacienda Departamental


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

