



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A 31 DE OCTUBRE DE 2022 - 2021 (Cifras en pesos)



		Octubre 2022.	Octubre 2021.	Variación \$	Variación %
ACTIVO					
CORRIENTE		735,092,989,983	675,855,137,703	59,237,852,280	8.76
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	237,613,988,493	228,232,946,533	9,381,041,960	4.11
1105	CAJA	22,190,000	9,000,000	13,190,000	147
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	237,591,798,493	228,223,946,533	9,367,851,960	4.10
13	CUENTAS POR COBRAR	364,796,978,921	314,071,554,184	50,725,424,737	16.15
1305	IMPUESTOS, RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE	3,857,199,913	3,451,632,768	405,567,145	11.75
1311	CONTRIBUCIONES A TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIO	344,186,668	181,785,616	162,401,052	89.34
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	340,740,389,960	291,030,672,125	49,709,717,835	17.08
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	19,855,202,380	19,407,463,675	447,738,705	2.31
15	INVENTARIOS	6,669,864,558	11,243,917,298	-4,574,052,739	-40.68
1505	BIENES PRODUCIDOS	26,301,598	26,301,598	0	0.00
1510	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	51,132,237	19,275,685	31,856,552	165.27
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	6,592,430,724	11,198,340,015	-4,605,909,292	-41.13
19	OTROS ACTIVOS	126,012,158,010	122,306,719,688	3,705,438,322	3.03
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	39,852,997,389	35,042,211,342	4,810,786,046	13.73
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	54,341,704,453	58,785,226,450	-4,443,521,997	-7.56
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	3,931,557,991	4,228,746,060	-297,188,069	-7.03
1926	DERECHOS EN FIDEICOMISO	27,885,898,178	24,250,535,836	3,635,362,342	14.99
NO CORRIENTE		857,347,535,058	851,963,041,053	5,384,494,005	0.63
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	11,355,188,102	9,874,249,865	1,480,938,237	15.00
1216	INVERSIONES EN ENTIDADES EN LIQUIDACIÓN	20,000,000	33,306,143	-13,306,143	-39.95
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL CO	6,089,510,000	4,716,510,000	1,373,000,000	29.11
1227	INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADAS	5,245,678,102	5,124,433,722	121,244,380	2.37
13	CUENTAS POR COBRAR	3,222,484,920	2,953,225,029	269,259,892	9.12
1305	IMPUESTOS, RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE	0	120,707,000	-120,707,000	-100.00
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	636,591,267	353,771,971	282,819,296	79.94
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,585,893,653	2,478,746,058	107,147,595	4.32
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	222,287,253,949	196,332,673,345	25,954,580,604	13.22
1605	TERRENOS	16,174,545,393	16,059,858,193	114,687,200	0.71
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	166,337,924,381	129,840,420,797	36,497,503,584	28.11
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	4,705,540,998	14,493,210,452	-9,787,669,454	-67.53
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	862,990,847	573,907,454	289,083,393	50.37
1640	EDIFICACIONES	26,936,461,372	26,936,461,372	0	0.00
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	8,321,805,457	8,321,805,457	0	0.00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	561,229,407	500,811,007	60,418,400	12.06
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	2,247,392,173	1,875,614,786	371,777,387	19.82
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	939,055,009	991,460,339	-52,405,330	-5.29
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	3,645,703,204	3,572,833,817	72,869,387	2.04
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	6,732,382,301	6,797,422,301	-65,040,000	-0.96
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELER	90,964,198	123,239,798	-32,275,600	-26.19
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA	-15,268,740,791	-13,754,372,428	-1,514,368,362	11.01
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURAL	121,049,323,066	124,453,744,600	-3,404,421,534	-2.74
1710	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	128,837,269,376	130,767,387,416	-1,930,118,040	-1.48
1785	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO	-7,787,946,310	-6,313,642,816	-1,474,303,494	23.35
19	OTROS ACTIVOS	499,433,285,021	518,349,148,214	-18,915,863,193	-3.65
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	357,269,733,411	407,062,551,424	-49,792,818,013	-12.23
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0	212,499,143	-212,499,143	-100.00
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	123,394,690,556	109,050,201,854	14,344,488,702	13.15
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	1,889,659,419	1,557,667,041	331,992,378	21.31
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	679,674,903	679,674,903	0	0.00
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE	-315,458,586	-275,446,151	-40,012,435	14.53
1986	ACTIVOS DIFERIDOS	16,514,985,318	62,000,000	16,452,985,318	26,537.07
TOTAL ACTIVO		1,592,440,525,040	1,527,818,178,755	64,622,346,285	4.23

D.



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE OCTUBRE DE 2022 - 2021 (Cifras en pesos)



	Octubre 2022	Octubre 2021	Variación S	Variación %
PASIVO				
CORRIENTE	98,260,488,728	34,281,856,923	63,978,631,805	186.63
24 CUENTAS POR PAGAR	72,790,740,136	12,778,668,609	60,012,071,527	469.63
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	5,260,766,269	4,579,239,370	681,526,899	14.88
2402 SUBVENCIONES POR PAGAR	11,833,647,405	0	11,833,647,405	-
2403 TRANSFERENCIAS POR PAGAR	44,165,700,442	467,123,868	43,698,576,575	9,354.82
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	283,349,355	625,066,762	-341,717,407	-54.67
2424 DESCUENTOS DE NÓMINA	5,106,670,269	2,554,988,233	2,551,682,036	99.87
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	459,106,552	611,935,428	-152,828,876	-24.97
2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	990,173,159	717,099,964	273,073,195	38.08
2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	412	0	412	-
2460 CRÉDITOS JUDICIALES	25,376,451	0	25,376,451	-
2480 ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SAL	509,091,531	1,344,434,131	-835,342,600	-62.13
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4,156,858,292	1,878,780,854	2,278,077,438	121.25
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	15,731,394,043	16,565,625,300	-834,231,257	-5.04
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	15,174,227,686	16,337,595,050	-1,163,367,364	-7.12
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	557,166,357	228,030,250	329,136,107	144.34
27 PROVISIONES	472,308,262	1,265,302,118	-792,993,856	-62.67
2732 PROVISION PARA SERVICIOS DE SALUD	472,308,262	1,265,302,118	-792,993,856	-62.67
29 OTROS PASIVOS	9,266,046,287	3,672,260,896	5,593,785,391	152.33
2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	4,757,270	7,424,133	-2,666,863	-35.92
2990 OTROS PASIVOS DIFERIDOS	9,261,289,017	3,664,836,763	5,596,452,254	152.71
NO CORRIENTE	345,305,677,619	361,079,288,013	-15,773,610,395	-4.37
24 CUENTAS POR PAGAR	13,233,274,897	7,650,964,833	5,582,310,064	72.96
2402 SUBVENCIONES POR PAGAR	4,976,859,879	0	4,976,859,879	-
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	52,174,630	276,931,645	-224,757,015	-81.16
2480 ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SAL	0	346,969,341	-346,969,341	-100.00
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8,204,240,389	7,027,063,847	1,177,176,542	16.75
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	311,588,235,477	329,966,590,491	-18,378,355,014	-5.57
2512 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	685,636,547	2,759,235,244	-2,073,598,697	-75.15
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	310,902,598,930	327,207,355,247	-16,304,756,317	-4.98
27 PROVISIONES	20,052,824,262	19,399,032,504	653,791,758	3.37
2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	10,220,877,173	10,718,803,066	-497,925,893	-4.65
2732 PROVISION PARA SERVICIOS DE SALUD.	9,722,274,769	8,577,062,689	1,145,212,080	13.35
2790 PROVISIONES DIVERSAS	109,672,320	103,166,749	6,505,571	6.31
29 OTROS PASIVOS	431,342,982	4,062,700,185	-3,631,357,203	-89.38
2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	3,000,000	143,524,185	-140,524,185	-97.91
2903 DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	42,165,520	0	42,165,520	-
2990 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	386,177,462	3,919,176,000	-3,532,998,538	-90.15
TOTAL PASIVOS	443,566,166,347	395,361,144,937	48,205,021,410	12.19
PATRIMONIO				
31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	1,148,874,358,694	1,132,457,033,819	16,417,324,875	1.45
3105 CAPITAL FISCAL	545,914,825,985	545,914,825,985	0	-
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	539,531,212,290	468,722,144,221	70,809,068,069	15.11
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	122,954,907,599	146,765,805,803	-23,810,898,204	(16.22)
3148 GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL N	1,661,732,760	1,708,912,400	-47,179,640	(2.76)
3151 GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A	-61,188,319,941	-30,654,654,591	-30,533,665,350	99.61
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1,592,440,525,040	1,527,818,178,755	64,622,346,285	4.23

0

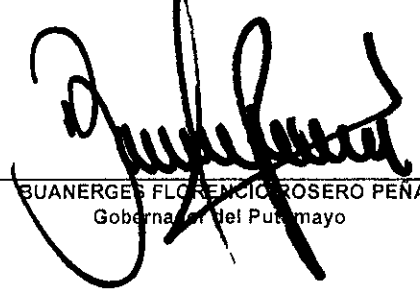
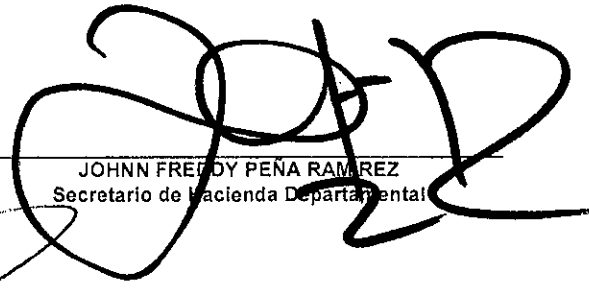
0

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

A 31 DE OCTUBRE DE 2022 - 2021 (Cifras en pesos)



	Octubre 2022.	Octubre 2021.	Variación \$	Variación %
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				
81 ACTIVOS CONTINGENTES	323,072,365	323,072,365	0	-
83 DEUDORAS DE CONTROL	9,525,213,450	14,737,359,058	-5,212,145,608	(35.37)
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-9,848,285,815	-15,060,431,423	5,212,145,608	(34.61)
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
91 PASIVOS CONTINGENTES	4,100,869,045,131	3,677,177,060,105	423,691,985,026	11.52
93 ACREEDORAS DE CONTROL	52,994,186,176	54,495,394,184	-1,501,208,008	(2.75)
99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-4,153,863,231,307	-3,731,672,454,289	-422,190,777,018	11.31


JUANERGES 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
DEL 1 ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2022 - 2021 (Cifras en pesos)



	Octubre 2022,	Octubre 2021,	Variación \$	Variación %
INGRESO DPERACIDNALES	531,198,808,925	416,249,126,287	114,949,682,638	27.62
41 INGRESOS FISCALES	63,501,597,910	48,426,904,365	15,074,693,545	31.13
4105 IMPUESTOS	46,426,578,655	45,121,560,359	1,305,018,296	2.89
4110 NO TRIBUTARIOS	17,075,019,255	3,305,344,006	13,769,675,248	416.59
42 VENTA DE BIENES	29,826,700	27,829,500	1,997,200	7.18
4210 BIENES COMERCIALIZADOS	29,826,700	27,829,500	1,997,200	7.18
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	467,667,384,315	367,794,392,422	99,872,991,894	27.15
4408 SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	294,060,837,690	235,776,128,368	58,284,709,322	24.72
4413 SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	127,050,010,098	78,475,060,394	48,574,949,704	61.90
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	46,556,536,528	53,543,203,660	-6,986,667,132	-13.05
62 COSTO DE VENTAS	22,393,210	22,502,830	-109,620	-0.49
6210 BIENES COMERCIALIZADOS	22,393,210	22,502,830	-109,620	-0.49
GASTOS OPERACIONALES	411,603,639,895	272,965,602,921	138,638,036,974	50.79
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	30,669,062,753	28,139,416,369	2,529,646,384	8.99
5101 SUELDOS Y SALARIOS	6,355,625,163	5,615,840,884	739,784,279	13.17
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	72,255,780	67,524,985	4,730,795	7.01
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1,760,635,320	1,515,195,475	245,439,845	16.20
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	5,336,675,500	7,044,071,078	-1,707,395,578	-24.24
5107 PRESTACIONES SOCIALES	2,141,834,860	2,830,036,532	-688,201,672	-24.32
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1,789,210,695	1,355,954,251	433,256,444	31.95
5111 GENERALES	12,830,434,650	9,366,206,337	3,464,228,313	36.99
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	382,390,786	344,586,828	37,803,958	10.97
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROV	3,068,483,398	3,200,582,995	-132,099,597	-4.13
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,594,793,108	1,767,864,926	-173,071,818	-9.79
5364 DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	1,319,652,480	1,329,878,260	-10,225,780	-0.77
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	33,244,696	33,363,696	-119,000	-0.36
5368 PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	112,980,316	57,229,624	55,750,692	97.42
5373 PROVISIONES DIVERSAS	7,812,799	12,246,490	-4,433,691	-36.20
54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	94,007,293,962	27,345,312,435	66,661,981,526	243.78
5423 OTRAS TRANSFERENCIAS	63,015,396,982	12,681,328,889	50,334,068,093	396.91
5424 SUBVENCIONES	30,991,896,979	14,663,983,546	16,327,913,433	111.35
55 GASTO PÚBLICO SOCIAL	283,858,799,782	214,280,291,121	69,578,508,661	32.47
5501 EDUCACIÓN	266,894,378,250	203,072,827,416	63,821,550,834	31.43
5502 SALUD	10,533,540,936	9,744,240,026	789,300,910	8.10
5503 AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	1,595,900,291	835,532,706	760,367,585	91.00
5505 RECREACIÓN Y DEPORTE	154,265,273	0	154,265,273	-
5506 CULTURA	22,279,867	89,838,267	-67,558,400	-75.20
5507 DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	4,352,899,422	510,578,806	3,842,320,616	752.54
5508 MEDIO AMBIENTE	0	1,273,900	-1,273,900	-100.00
5550 SUBSIDIOS ASIGNADOS	305,535,743	26,000,000	279,535,743	1,075.14
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	119,572,775,820	143,261,020,537	-23,688,244,716	-16.54
OTROS INGRESOS	6,221,576,539	3,633,133,948	2,588,442,592	71.25
4802 FINANCIEROS	3,800,648,305	1,377,084,056	2,423,564,248	175.99
4808 INGRESOS DIVERSOS	2,083,385,653	2,256,049,891	-172,664,239	-7.65
4811 GANANCIAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTI	164,542,582	0	164,542,582	-
4812 GANANCIAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTI	173,000,000	0	173,000,000	-
OTROS GASTOS	2,839,444,760	128,348,681	2,711,096,080	2,112.29
5802 COMISIONES	1,242,130	2,406,307	-1,164,177	-48.38
5804 FINANCIEROS	2,749,515,309	7,199,491	2,742,315,818	38,090.41
5890 GASTOS DIVERSOS	88,687,321	118,742,883	-30,055,562	-25.31
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	122,954,907,599	146,765,805,803	-23,810,898,204	-16.22

BUANERGER LORENZO ROSERO PEÑA
Gobernador del Putumayo

JOHN FREDDY ROSERO RAMÍREZ
Secretario de Hacienda Departamental

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