



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A 31 DE ENERO DE 2024 - 2023 (Cifras en pesos)

	Enero 2024.	Enero 2023.	Variacion \$	Variacion %
ACTIVO				
CORRIENTE	587,086,786,278	691,204,637,363	-104,117,851,085	-15.06
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	204,752,118,362	216,735,692,575	-11,983,574,214	-5.53
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	204,752,118,362	216,735,692,575	-11,983,574,214	-5.53
13 CUENTAS POR COBRAR	240,937,442,967	329,419,626,315	-88,482,183,347	-26.86
1305 IMPUESTOS, RETENCION EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE	4,507,444,165	3,983,393,470	524,050,695	13.16
1311 CONTRIBUCIONES A TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	588,463,469	340,899,257	247,564,212	72.62
1316 VENTA DE BIENES	227,360	0	227,360	0.00
1337 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	224,899,351,197	318,901,988,357	-94,002,637,161	-29.48
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	16,865,591,634	15,853,071,368	1,012,520,265	6.39
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-5,923,634,857	-9,659,726,138	3,736,091,281	-38.68
15 INVENTARIOS	2,907,712,559	4,583,734,733	-1,676,022,174	-36.56
1510 MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	42,942,938	47,170,824	-4,227,886	-8.96
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS	2,864,769,621	4,536,563,909	-1,671,794,288	-36.85
19 OTROS ACTIVOS	138,489,512,389	140,465,583,739	-1,976,071,350	-1.41
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	37,588,648,810	40,253,729,545	-2,665,080,735	-6.62
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	28,097,282,336	45,404,711,115	-17,307,428,779	-38.12
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	6,413,963,751	4,031,566,883	2,382,396,868	59.09
1926 DERECHOS EN FIDEICOMISO	25,688,985,390	34,210,590,879	-8,521,605,489	-24.91
1986 ACTIVOS DIFERIDOS	40,700,632,103	16,564,985,318	24,135,646,785	145.70
NO CORRIENTE	1,006,863,565,629	865,882,902,070	140,980,663,559	16.28
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	16,300,655,839	12,846,148,102	3,454,507,737	26.89
1216 INVERSIONES EN ENTIDADES EN LIQUIDACIÓN	20,000,000	20,000,000	0	0.00
1224 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COS	8,949,970,000	7,580,470,000	1,369,500,000	18.07
1227 INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADAS	7,330,685,839	5,245,678,102	2,085,007,737	39.75
13 CUENTAS POR COBRAR	4,968,666,779	5,517,143,671	-548,476,892	-9.94
1305 IMPUESTOS, RETENCION EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE	400,803,187	0	400,803,187	0.00
1311 CONTRIBUCIONES A TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	206,445,000	0	206,445,000	0.00
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4,361,418,592	5,517,143,671	-1,155,725,080	-20.95
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	300,545,528,419	231,044,626,562	69,500,901,857	30.08
1605 TERRENOS	15,613,337,905	16,174,545,393	-561,207,488	-3.47
1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO	251,837,787,092	178,157,238,981	73,680,548,111	41.36
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	11,390,697	2,252,826,211	-2,241,435,514	-99.49
1637 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	879,958,671	886,329,247	-6,370,576	-0.72
1640 EDIFICACIONES	24,506,537,085	25,252,434,685	-745,897,600	-2.95
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	938,934,524	912,155,009	26,779,515	2.94
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	4,659,696,189	3,708,825,204	950,870,986	25.64
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 HOTELERÍA	90,964,198	90,964,198	0	0.00
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA	-14,633,164,928	-14,253,501,704	-379,663,224	2.66
17 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	119,211,556,058	121,191,824,534	-1,980,268,476	-1.63
1710 BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	92,851,475,253	128,837,269,376	-35,985,794,123	-27.93
1711 BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO-CONCESIONES	35,985,794,123	0	35,985,794,123	0.00
1715 BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	1,684,026,687	1,684,026,687	0	0.00
1785 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO	-6,993,520,080	-7,925,411,878	931,891,798	-11.76
1786 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES HISTÓRICOS Y C	-1,542,314,975	-1,404,059,651	-138,255,324	9.85
1787 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES DE USO PUBLICO	-2,773,904,950	0	-2,773,904,950	0.00



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A 31 DE ENERO DE 2024 - 2023 (Cifras en pesos)

	Enero 2024.	Enero 2023.	Variacion \$	Variacion %
19 OTROS ACTIVOS	565,837,158,534	495,283,159,201	70,553,999,333	14.25
1904 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	456,816,776,538	380,211,335,981	76,605,440,557	20.15
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	108,706,522,883	112,827,564,510	-4,121,041,626	-3.65
1909 DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	0	1,889,659,419	-1,889,659,419	-100.00
1970 ACTIVOS INTANGIBLES	669,732,333	679,674,903	-9,942,570	-1.46
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-355,873,220	-325,075,612	-30,797,608	9.47
TOTAL ACTIVO	1,593,950,351,907	1,557,087,539,433	36,862,812,474	2.37
PASIVO				
CORRIENTE	133,189,450,577	105,754,063,735	27,435,386,842	25.94
24 CUENTAS POR PAGAR	72,426,004,738	86,018,766,910	-13,592,762,172	-15.80
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	12,950,246,735	14,487,620,428	-1,537,373,694	-10.61
2402 SUBVENCIONES POR PAGAR	5,697,101,644	5,628,854,493	68,247,150	1.21
2403 TRANSFERENCIAS POR PAGAR	43,705,005,691	55,034,166,621	-11,329,160,930	-20.59
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	127,901,370	371,541,016	-243,639,645	-65.58
2424 DESCUENTOS DE NÓMINA	93,504,646	403,410,181	-309,905,535	-76.82
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	147,176,000	11,310,300	135,865,700	1,201.26
2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	84,334,091	17,398,962	66,935,129	384.71
2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	1,002,905	1,066,282	-63,377	-5.94
2460 CRÉDITOS JUDICIALES	267,745,485	0	267,745,485	0.00
2480 ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALU	486,434,269	747,001,450	-260,567,181	-34.88
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8,865,551,903	9,316,397,176	-450,845,274	-4.84
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	42,931,985,621	8,844,365,038	34,087,620,583	385.42
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	42,928,795,620	8,136,721,436	34,792,074,184	427.59
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	3,190,001	707,643,602	-704,453,601	-99.55
27 PROVISIONES	448,461,194	466,840,238	-18,379,044	-3.94
2732 PROVISION PARA SERVICIOS DE SALUD	448,461,194	466,840,238	-18,379,044	-3.94
29 OTROS PASIVOS	17,382,999,025	10,424,091,550	6,958,907,475	66.76
2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	34,984,724	3,000,000	31,984,724	1,066.16
2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	568,400	4,757,270	-4,188,870	-88.05
2990 OTROS PASIVOS DIFERIDOS	17,347,445,901	10,416,334,280	6,931,111,621	66.54
NO CORRIENTE	290,233,034,554	403,403,956,445	-113,170,921,891	-28.05
23 PRESTAMOS POR PAGAR	4,860,000,000	5,400,000,000	-540,000,000	-10.00
2314 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	4,860,000,000	5,400,000,000	-540,000,000	-10.00
24 CUENTAS POR PAGAR	6,044,566,420	4,939,357,519	1,105,208,901	22.38
2402 SUBVENCIONES POR PAGAR	4,170,926,532	4,886,926,831	-716,000,299	-14.65
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1,841,165,523	52,430,688	1,788,734,835	3,411.62
2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	914,085	0	914,085	0.00
2480 ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALU	31,560,280	0	31,560,280	0.00
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	253,110,358,392	372,588,450,749	-119,478,092,357	-32.07
2512 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	3,038,532,765	851,223,371	2,187,309,394	256.96
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	250,071,825,627	371,737,227,378	-121,665,401,751	-32.73
27 PROVISIONES	26,218,109,742	20,427,697,694	5,790,412,047	28.35
2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	9,731,272,103	9,030,467,635	700,804,468	7.76
2732 SERVICIOS Y TECNOLOGIAS EN SALUD.	16,486,837,639	11,287,557,739	5,199,279,899	46.06
2790 PROVISIONES DIVERSAS	0	109,672,320	-109,672,320	-100.00
29 OTROS PASIVOS	0	48,450,482	-48,450,482	-100.00
2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	0	6,284,962	-6,284,962	-100.00
2903 DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	0	42,165,520	-42,165,520	-100.00
TOTAL PASIVOS	423,422,485,131	509,158,020,180	-85,735,535,049	-16.84



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A 31 DE ENERO DE 2024 - 2023 (Cifras en pesos)

	Enero 2024.	Enero 2023.	Variacion \$	Variacion %
PATRIMONIO				
31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	1,170,527,866,776	1,047,929,519,253	122,598,347,522	11.70
3105 CAPITAL FISCAL	545,914,825,985	545,914,825,985	0	0.00
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	512,018,238,012	548,595,805,511	-36,577,567,499	-6.67
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	30,719,705,524	54,190,156,485	-23,470,450,961	-43.31
3148 GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MI	2,433,890,498	1,661,732,760	772,157,737	46.47
3151 GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A I	79,441,206,757	-102,433,001,488	181,874,208,245	-177.55
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1,593,950,351,907	1,557,087,539,433	36,862,812,474	2.37

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

81	ACTIVOS CONTINGENTES	17,952,771,986	14,309,105,484	3,643,666,502	25.46
83	DEUDORAS DE CONTROL	14,954,278,855	13,202,600,482	1,751,678,373	13.27
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-32,907,050,841	-27,511,705,966	-5,395,344,875	19.61

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

91	PASIVOS CONTINGENTES	3,361,422,805,306	3,100,976,278,906	260,446,526,400	8.40
93	ACREEDORAS DE CONTROL	29,361,393,803	52,994,186,176	-23,632,792,373	-44.60
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-3,390,784,199,109	-3,153,970,465,082	-236,813,734,027	7.51


CARLOS ANDRÉS MARROQUIN LUNA
Gobernador del Putumayo


NATALY VIVIANA MELO MACHABAJOY
Secretaria de Hacienda Departamental


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



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 AL 31 DE ENERO DE 2024 - 2023 (Cifras en pesos)

		Enero 2024.	Enero 2023.	Variacion \$	Variacion %
INGRESO OPERACIONALES		55,179,288,260	54,875,343,877	303,944,383	0.55
41	INGRESOS FISCALES	9,577,704,245	4,568,001,349	5,009,702,896	109.67
4105	IMPUESTOS	6,512,648,452	2,021,766,855	4,490,881,597	222.13
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTA	3,065,055,793	2,546,234,494	518,821,299	20.38
42	VENTA DE BIENES	5,221,476	1,836,100	3,385,376	184.38
4210	BIENES COMERCIALIZADOS	5,221,476	1,836,100	3,385,376	184.38
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	45,596,362,539	50,305,506,428	-4,709,143,889	-9.36
4408	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	31,868,016,310	38,013,696,401	-6,145,680,091	-16.17
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	8,762,650,629	12,149,460,536	-3,386,809,907	-27.88
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	4,965,695,600	142,349,491	4,823,346,109	3,388.38
GASTOS OPERACIONALES		25,923,922,655	2,701,066,156	23,222,856,499	859.77
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	2,271,213,877	1,209,588,459	1,061,625,418	87.77
5101	SUELDOS Y SALARIOS	776,302,215	616,280,624	160,021,591	25.97
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	202,669,066	180,196,156	22,472,910	12.47
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	940,698,516	39,930,500	900,768,016	2,255.84
5107	PRESTACIONES SOCIALES	289,566,840	258,771,354	30,795,486	11.90
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	6,342,078	0	6,342,078	0.00
5111	GENERALES	55,635,162	114,409,825	-58,774,663	-51.37
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACION	268,142,553	154,667,256	113,475,297	73.37
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUI	121,891,080	134,746,606	-12,855,526	-9.54
5364	DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	94,480,046	5,500,320	88,979,726	1,617.72
5365	DEPRECIACIÓN DE BIENES HISTÓRICOS Y CULTUR	11,521,277	11,521,277	0	0.00
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	2,764,948	2,899,053	-134,105	-4.63
5375	DEPRECIACION DE BIENES DE USO PUBLICO - CON	37,485,202	0	37,485,202	0.00
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	658,914,231	641,008,481	17,905,750	2.79
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	605,168,784	589,317,293	15,851,491	2.69
5424	SUBVENCIONES	53,745,447	51,691,188	2,054,259	3.97
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	22,725,651,994	695,801,960	22,029,850,034	3,166.11
5501	EDUCACIÓN	21,986,856,207	438,482,518	21,548,373,689	4,914.31
5502	SALUD	512,671,741	154,269,315	358,402,426	232.32
5503	AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	0	103,050,127	-103,050,127	-100.00
5508	MEDIO AMBIENTE	226,124,047	0	226,124,047	0.00
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		29,255,365,605	52,174,277,721	-22,918,912,117	-43.93
OTROS INGRESOS		1,464,340,716	2,016,168,037	-551,827,321	-27.37
4802	FINANCIEROS	1,201,921,640	1,117,387,155	84,534,485	7.57
4808	INGRESOS DIVERSOS	240,763,109	898,780,881	-658,017,772	-73.21
4831	REVERSIÓN DE PROVISIONES	21,655,966	0	21,655,966	2.41



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 AL 31 DE ENERO DE 2024 - 2023 (Cifras en pesos)

	Enero 2024.	Enero 2023.	Variacion \$	Variacion %
OTROS GASTOS	796	289,273	-288,477	-99.72
5802 COMISIONES	0	289,273	-289,273	-100.00
5890 GASTOS DIVERSOS	796	0	796	0.00
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	30,719,705,524	54,190,156,485	-23,470,450,961	-43.31

CARLOS ANDRES MARROQUIN LUNA
Gobernador del Putumayo

NATALY VIVIANA MELO MACHABAJAY
Secretaria de Hacienda Departamental

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