



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 - 2023 (Cifras en pesos)

	Septiembre 2024.	Septiembre 2023.	Variación \$	Variación %
ACTIVO				
CORRIENTE	708,815,629,315	655,718,667,162	53,096,962,153	8.10
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	305,046,657,065	197,114,651,152	107,932,005,913	54.76
1105 CAJA	5,000,000	15,300,000	-10,300,000	-67.32
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	211,796,993,265	197,099,351,152	14,697,642,113	7.46
1133 EQUIVALENTES AL EFECTIVO	93,244,663,800	0	93,244,663,800	0.00
13 CUENTAS POR COBRAR	267,258,423,093	306,392,562,273	-39,134,139,180	-12.77
1305 IMPUESTOS, RETENCION EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE	6,124,329,533	4,859,947,495	1,264,382,038	26.02
1311 CONTRIBUCIONES A TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARI	533,772,007	688,185,416	-154,413,409	-22.44
1316 VENTA DE BIENES	7,111,060	227,360	6,883,700	3,027.67
1337 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	245,357,277,252	293,593,880,949	-48,236,603,698	-16.43
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	21,159,568,098	16,910,047,191	4,249,520,907	25.13
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (C	-5,923,634,857	-9,659,726,138	3,736,091,281	-38.68
15 INVENTARIOS	2,703,733,974	3,285,840,066	-582,106,092	-17.72
1510 MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	24,570,001	35,548,182	-10,978,181	-30.88
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS	2,679,163,973	3,250,291,884	-571,127,911	-17.57
19 OTROS ACTIVOS	133,806,815,182	148,925,613,671	-15,118,798,488	-10.15
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	34,360,041,165	38,507,886,119	-4,147,844,953	-10.77
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	21,983,601,812	33,169,274,780	-11,185,672,968	-33.72
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	5,819,916,860	5,533,443,668	286,473,192	5.18
1926 DERECHOS EN FIDEICOMISO	15,306,550,447	33,393,982,056	-18,087,431,610	-54.16
1986 ACTIVOS DIFERIDOS	56,336,704,898	38,321,027,047	18,015,677,851	47.01
NO CORRIENTE	983,024,607,047	980,006,298,188	3,018,308,859	0.31
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	17,778,409,656	14,735,604,070	3,042,805,586	20.65
1216 INVERSIONES EN ENTIDADES EN LIQUIDACIÓN	20,000,000	20,000,000	0	0.00
1224 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL CO	10,183,460,000	8,949,970,000	1,233,490,000	13.78
1227 INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADA	7,574,949,656	5,765,634,070	1,809,315,586	31.38
13 CUENTAS POR COBRAR	4,346,679,159	5,706,317,115	-1,359,637,957	-23.83
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4,346,679,159	5,706,317,115	-1,359,637,957	-23.83
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	329,262,902,496	272,102,313,820	57,160,588,676	21.01
1605 TERRENOS	15,613,337,905	16,033,337,905	-420,000,000	-2.62
1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO	271,825,291,646	222,760,747,067	49,064,544,579	22.03
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	20,302,537	41,252,464	-20,949,927	-50.78
1637 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	400,541,601	1,208,778,335	-808,236,734	-66.86
1640 EDIFICACIONES	30,200,847,034	24,506,537,085	5,694,309,949	23.24
1650 REDES, LÍNEAS Y CABLES	8,321,805,457	8,321,805,457	0	0.00
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	949,229,407	561,229,407	388,000,000	69.13
1660 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	5,500,292,173	2,247,392,173	3,252,900,000	144.74
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	952,172,424	937,645,124	14,527,300	1.55
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	5,070,426,379	4,415,613,658	654,812,721	14.83
1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	5,544,459,948	5,318,559,949	225,899,999	4.25
1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELER	90,964,198	90,964,198	0	0.00
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANT	-15,226,768,214	-14,341,549,002	-885,219,212	6.17
17 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURA	118,609,822,480	119,785,502,158	-1,175,679,678	-0.98
1710 BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	93,397,633,875	128,837,269,376	-35,439,635,501	-27.51
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 PÚBLIC	-7,749,360,448	-9,239,564,038	1,490,203,590	-16.13
1786 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES HISTÓRICOS Y	-1,634,485,191	-1,496,229,867	-138,255,324	9.24
1787 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES DE USO PUBLIC	-3,073,786,566	0	-3,073,786,566	0.00

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

A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 - 2023 (Cifras en pesos)

	Septiembre 2024.	Septiembre 2023.	Variación \$	Variación %
19 OTROS ACTIVOS	513,026,793,256	567,676,561,025	-54,649,767,769	-9.63
1904 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	402,845,277,753	439,597,119,720	-36,751,841,967	-8.36
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	109,037,645,388	126,135,552,000	-17,097,906,612	-13.56
1909 DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	0	1,612,338,809	-1,612,338,809	-100.00
1970 ACTIVOS INTANGIBLES	1,539,732,333	669,732,333	870,000,000	129.90
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE	-395,862,219	-338,181,837	-57,680,381	17.06
TOTAL ACTIVO	1,691,840,236,361	1,635,724,965,350	56,115,271,011	3.43
PASIVO				
CORRIENTE	107,431,908,213	107,931,248,384	-499,340,170	-0.46
24 CUENTAS POR PAGAR	52,486,329,903	74,271,923,843	-21,785,593,940	-29.33
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	11,856,349,073	3,242,829,702	8,613,519,371	265.62
2402 SUBVENCIONES POR PAGAR	4,279,039,195	5,702,982,644	-1,423,943,449	-24.97
2403 TRANSFERENCIAS POR PAGAR	28,238,970,004	45,865,108,619	-17,626,138,616	-38.43
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	179,570,288	346,964,936	-167,394,648	-48.25
2424 DESCUENTOS DE NÓMINA	151,862,571	1,176,886,676	-1,025,024,105	-87.10
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	530,427,780	622,272,813	-91,845,033	-14.76
2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	523,551,182	2,851,983,866	-2,328,432,684	-81.64
2445 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	365,244	344,861	20,383	5.91
2460 CRÉDITOS JUDICIALES	0	2,227,685	-2,227,685	-100.00
2480 ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SAL	13,783,785	555,085,278	-541,301,494	-97.52
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	6,712,410,781	13,905,236,762	-7,192,825,981	-51.73
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	32,890,249,552	19,006,407,119	13,883,842,433	73.05
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	32,890,249,552	18,996,228,605	13,894,020,947	73.14
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	0	10,178,514	-10,178,514	-100.00
27 PROVISIONES	0	448,461,194	-448,461,194	-100.00
2732 PROVISIÓN PARA SERVICIOS DE SALUD	0	448,461,194	-448,461,194	-100.00
29 OTROS PASIVOS	22,055,328,759	14,204,456,229	7,850,872,530	55.27
2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	34,984,724	34,984,724	0	0.00
2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	568,400	5,201,996	-4,633,596	-89.07
2990 OTROS PASIVOS DIFERIDOS	22,019,775,635	14,164,269,509	7,855,506,126	55.46
NO CORRIENTE	273,568,881,559	392,917,064,881	-119,348,183,322	-30.37
23 PRESTAMOS POR PAGAR	4,455,000,000	4,995,000,000	-540,000,000	-10.81
2314 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	4,455,000,000	4,995,000,000	-540,000,000	-10.81
24 CUENTAS POR PAGAR	7,652,999,883	3,770,534,709	3,882,465,174	102.97
2402 SUBVENCIONES POR PAGAR	5,326,095,391	3,738,974,429	1,587,120,962	42.45
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1,821,833,251	0	1,821,833,251	0.00
2480 ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SAL	31,560,280	31,560,280	0	0.00
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	473,510,961	0	473,510,961	0.00
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	239,222,677,588	358,190,455,451	-118,967,777,863	-33.21
2512 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	794,153,013	156,573,900	637,579,113	407.21
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	238,428,524,575	358,033,881,551	-119,605,356,976	-33.41
27 PROVISIONES	22,233,730,065	25,961,074,721	-3,727,344,657	-14.36
2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	7,005,022,265	10,323,818,656	-3,318,796,391	-32.15
2732 SERVICIOS Y TECNOLOGÍAS EN SALUD,	15,228,707,800	15,637,256,065	-408,548,265	-2.61
29 OTROS PASIVOS	4,474,024	0	4,474,024	0.00
2990 OTROS PASIVOS DIFERIDOS	4,474,024	0	4,474,024	0.00
TOTAL PASIVOS	381,000,789,772	500,848,313,265	-119,847,523,492	-23.93



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 - 2023 (Cifras en pesos)

	Septiembre 2024.	Septiembre 2023.	Variación \$	Variación %
PATRIMONIO				
31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	1,310,839,446,589	1,134,876,652,085	175,962,794,504	15.51
3105 CAPITAL FISCAL	545,914,825,985	545,914,825,985	0	0.00
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	508,233,946,964	540,223,463,918	-31,989,516,954	-5.92
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	149,152,500,338	99,188,706,947	49,963,793,392	50.37
3148 GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL A	2,337,665,641	1,681,721,976	655,943,664	39.00
3151 GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A	105,200,507,661	-52,132,066,741	157,332,574,402	-301.80
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1,691,840,236,361	1,635,724,965,350	56,115,271,011	3.43

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

81 ACTIVOS CONTINGENTES	17,952,771,986	17,952,771,986	0	-
83 DEUDORAS DE CONTROL	15,018,068,930	14,535,436,410	482,632,520	3.32
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-32,970,840,916	-32,488,208,396	-482,632,520	1.49

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

91 PASIVOS CONTINGENTES	3,067,841,071,940	3,417,237,127,448	-349,396,055,508	-10.22
93 ACREEDORAS DE CONTROL	37,191,016,065	52,994,186,176	-15,803,170,111	-29.82
99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-3,105,032,088,005	-3,470,231,313,624	365,199,225,619	-10.52


CARLOS ANDRES 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 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 - 2023 (Cifras en pesos)

	Septiembre 2024.	Septiembre 2023.	Variacion \$	Variacion %
INGRESO OPERACIONALES	583,222,698,813	538,363,519,726	44,859,179,087	8.33
41 INGRESOS FISCALES	60,483,200,234	65,747,722,404	-5,264,522,170	-8.01
4105 IMPUESTOS	42,570,421,907	47,947,074,816	-5,376,652,909	-11.21
4110 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTA	17,912,778,327	17,800,647,588	112,130,739	0.63
42 VENTA DE BIENES	33,507,847	42,483,418	-8,975,571	-21.13
4210 BIENES COMERCIALIZADOS	33,507,847	42,483,418	-8,975,571	-21.13
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	522,705,990,731	472,573,313,904	50,132,676,827	10.61
4408 SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	365,996,917,458	275,577,799,272	90,419,118,186	32.81
4413 SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	97,427,465,699	146,375,562,851	-48,948,097,153	-33.44
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	59,281,607,575	50,619,951,781	8,661,655,794	17.11
62 COSTO DE VENTAS	18,372,937	23,754,075	-5,381,138	-22.65
6210 BIENES COMERCIALIZADOS	18,372,937	23,754,075	-5,381,138	-22.65
GASTOS OPERACIONALES	446,401,752,366	456,924,437,535	-10,522,685,168	-2.30
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	39,403,591,181	33,287,312,965	6,116,278,215	18.37
5101 SUELDOS Y SALARIOS	7,685,576,032	6,476,063,974	1,209,512,058	18.68
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	45,500,000	121,097,393	-75,597,393	-62.43
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2,096,384,749	1,731,954,738	364,430,011	21.04
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	10,539,391,846	6,335,219,200	4,204,172,646	66.36
5107 PRESTACIONES SOCIALES	2,606,101,560	2,349,173,257	256,928,303	10.94
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2,111,987,715	1,907,637,305	204,350,410	10.71
5111 GENERALES	13,756,700,084	13,905,307,555	-148,607,472	-1.07
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	561,949,195	460,859,543	101,089,653	21.94
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACION	2,484,027,746	4,032,330,212	-1,548,302,465	-38.40
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUI	1,168,178,608	1,160,885,610	7,292,998	0.63
5364 DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	850,320,414	1,319,652,480	-469,332,066	-35.56
5365 DEPRECIACIÓN DE BIENES HISTÓRICOS Y CULTUR	103,691,493	103,691,493	0	0.00
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	24,470,414	25,267,203	-796,789	-3.15
5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	0	1,422,833,426	-1,422,833,426	-100.00
5375 DEPRECIACION DE BIENES DE USO PUBLICO - CON	337,366,818	0	337,366,818	0.00
54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	50,372,966,572	70,552,965,566	-20,179,998,994	-28.60
5423 OTRAS TRANSFERENCIAS	31,010,400,577	56,279,451,077	-25,269,050,500	-44.90
5424 SUBVENCIONES	19,362,565,995	14,273,514,489	5,089,051,506	35.65
55 GASTO PÚBLICO SOCIAL	354,141,166,867	349,051,828,792	5,089,338,075	1.46
5501 EDUCACIÓN	335,941,018,755	317,421,705,483	18,519,313,271	5.83
5502 SALUD	8,417,860,415	22,879,797,059	-14,461,936,644	-63.21
5503 AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	3,743,168,171	1,835,885,776	1,907,282,395	103.89
5506 CULTURA	569,433,318	20,400,000	549,033,318	2,691.34
5507 DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIA	4,703,618,533	6,817,849,174	-2,114,230,641	-31.01
5508 MEDIO AMBIENTE	716,067,675	7,934,400	708,133,275	8,924.85
5550 SUBSIDIOS ASIGNADOS	50,000,000	68,256,900	-18,256,900	-26.75

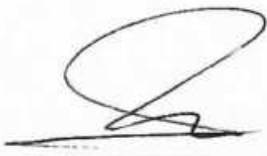


DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 - 2023 (Cifras en pesos)

	Septiembre 2024.	Septiembre 2023.	Variacion \$	Variacion %
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	136,802,573,510	81,415,328,116	55,387,245,394	68.03
OTROS INGRESOS	17,973,486,211	18,357,591,818	-384,105,607	-2.09
4802 FINANCIEROS	14,410,090,276	12,419,222,935	1,990,867,342	16.03
4808 INGRESOS DIVERSOS	3,243,477,266	5,261,589,210	-2,018,111,944	-38.36
4812 GANANCIAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO	224,500,000	0	224,500,000	0.00
4831 REVERSIÓN DE PROVISIONES	95,418,669	676,779,674	-581,361,005	-85.90
OTROS GASTOS	5,623,559,382	584,212,987	5,039,346,395	862.59
5802 COMISIONES	124,176,804	1,368,344	122,808,461	8,974.97
5804 FINANCIEROS	5,447,203,263	568,534,623	4,878,668,640	858.11
5890 GASTOS DIVERSOS	52,179,315	14,310,020	37,869,295	264.63
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	149,152,500,338	99,188,706,947	49,963,793,392	50.37


CARLOS ANDRES 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 SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO

A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 - 2023 (Cifras en pesos).

	Septiembre 2024.	Septiembre 2023.	Variación \$	Variación %
ACTIVO				
CORRIENTE	717,795,676,700	663,415,924,777	54,379,751,922	8.20
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	313,498,943,990	204,219,370,478	109,279,573,512	53.51
1105 CAJA	6,070,001	21,072,329	-15,002,328	-71.19
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	220,248,210,189	204,198,298,149	16,049,912,040	7.86
1133 EQUIVALENTES AL EFECTIVO	93,244,663,800	0	93,244,663,800	0.00
13 CUENTAS POR COBRAR	267,786,183,554	306,985,100,563	-39,198,917,009	-12.77
1305 IMPUESTOS, RETENCION EN LA FUENTE Y ANTICIP	6,124,346,533	4,859,964,495	1,264,382,038	26.02
1311 CONTRIBUCIONES A TASAS E INGRESOS NO TRIBUT	535,551,007	689,964,416	-154,413,409	-22.38
1316 VENTA DE BIENES	7,211,060	327,360	6,883,700	2,102.79
1317 PRESTACIÓN DE SERVICIOS	569,190	133,308	435,882	326.97
1337 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	245,540,534,979	293,804,061,176	-48,263,526,197	-16.43
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	21,500,803,091	17,289,573,395	4,211,229,696	24.36
1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	802,550	802,550	0	0.00
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-5,923,634,857	-9,659,726,138	3,736,091,281	-38.68
15 INVENTARIOS	2,703,733,974	3,285,840,066	-582,106,092	-17.72
1510 MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	24,570,001	35,548,182	-10,978,181	-30.88
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS	2,679,163,973	3,250,291,884	-571,127,911	-17.57
19 OTROS ACTIVOS	133,806,815,182	148,925,613,671	-15,118,798,488	-10.15
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	34,360,041,165	38,507,886,119	-4,147,844,953	-10.77
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	21,983,601,812	33,169,274,780	-11,185,672,968	-33.72
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	5,819,916,860	5,533,443,668	286,473,192	5.18
1926 DERECHOS EN FIDEICOMISO	15,306,550,447	33,393,982,056	-18,087,431,610	-54.16
1986 ACTIVOS DIFERIDOS	56,336,704,898	38,321,027,047	18,015,677,851	47.01
NO CORRIENTE	1,029,053,856,908	1,026,221,818,306	2,832,038,601	0.28
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	17,778,409,656	14,735,604,070	3,042,805,586	20.65
1216 INVERSIONES EN ENTIDADES EN LIQUIDACIÓN	20,000,000	20,000,000	0	0.00
1224 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A	10,183,460,000	8,949,970,000	1,233,490,000	13.78
1227 INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZ	7,574,949,656	5,765,634,070	1,809,315,586	31.38
13 CUENTAS POR COBRAR	4,346,679,159	5,706,317,115	-1,359,637,957	-23.83
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4,346,679,159	5,706,317,115	-1,359,637,957	-23.83
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	372,989,735,898	316,040,519,545	56,949,216,353	18.02
1605 TERRENOS	17,200,310,788	17,620,310,788	-420,000,000	-2.38
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	273,494,934,454	224,848,384,046	48,646,550,409	21.64
1625 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN TRANSITO	16,320,678	16,996,677	-675,999	-3.98
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	46,473,637	67,423,564	-20,949,927	-31.07
1637 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	400,541,601	1,208,778,335	-808,236,734	-66.86
1640 EDIFICACIONES	64,145,936,843	58,242,973,467	5,902,963,376	10.14
1645 PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	389,942,480	360,627,380	29,315,100	8.13
1650 REDES, LÍNEAS Y CABLES	8,333,805,457	8,333,805,457	0	0.00
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	7,815,643,171	7,521,334,515	294,308,656	3.91
1660 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	5,899,449,211	2,730,666,947	3,168,782,264	116.04
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	10,682,033,275	10,482,972,189	199,061,086	1.90
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	15,181,178,514	14,490,239,296	690,939,217	4.77
1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	8,677,928,037	7,940,028,038	737,899,999	9.29
1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTEL	1,001,616,425	937,669,724	63,946,701	6.82
1681 BIENES DE ARTE Y CULTURA	867,990,407	881,065,665	-13,075,258	-1.48
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PL	-41,231,441,079	-39,705,978,542	-1,525,462,538	3.84
1695 DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES PLANT	0	-3,850,000	3,850,000	-100.00
17 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	120,269,075,395	121,445,099,413	-1,176,024,018	-0.97
1703 MATERIALES	218,697,341	218,697,341	0	0.00



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO

A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 - 2023 (Cifras en pesos).

		Septiembre 2024.	Septiembre 2023.	Variación S	Variación %
1705	BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURA	4,529,100	4,529,100	0	0.00
1710	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	94,308,828,752	129,748,464,253	-35,439,635,501	-27.31
1711	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO-CONCESION	35,985,794,123	0	35,985,794,123	0.00
1715	BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	2,034,578,602	2,034,578,602	0	0.00
1721	BIENES DE USO PUBLICO PRESENTADOS EN BIENES	181,460,464	181,460,464	0	0.00
1785	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚ	-7,750,257,448	-9,240,461,038	1,490,203,590	-16.13
1786	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE RESTAURACIONES	-1,640,768,973	-1,502,169,309	-138,599,664	9.23
1787	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚ	-3,073,786,566	0	-3,073,786,566	0.00
19	OTROS ACTIVOS	513,669,956,800	568,294,278,163	-54,624,321,363	-9.61
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	402,845,277,753	439,597,119,720	-36,751,841,967	-8.36
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	64,522,688	21,743,324	42,779,364	196.75
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	820,000	1,378,714	-558,714	-40.52
1907	DERECHOS DE COMPENSACION POR IMPUESTOS Y I	141,084	704,448	-563,364	-79.97
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	109,037,645,388	126,135,552,000	-17,097,906,612	-13.56
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	0	1,612,338,809	-1,612,338,809	-100.00
1951	PROPIEDADES DE INVERSION	361,131,897	361,131,897	0	0.00
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	1,774,799,481	928,941,681	845,857,800	91.06
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANG	-414,381,492	-364,632,430	-49,749,061	13.64
	TOTAL ACTIVO	1,746,849,533,607	1,689,637,743,084	57,211,790,524	3.39
PASIVO					
	CORRIENTE	111,293,639,354	111,770,816,203	-477,176,849	-0.43
24	CUENTAS POR PAGAR	55,871,862,443	78,111,491,662	-22,239,629,219	-28.47
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	14,492,009,805	6,203,588,246	8,288,421,559	133.61
2402	SUBVENCIONES POR PAGAR	4,279,039,195	5,702,982,644	-1,423,943,449	-24.97
2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	28,240,242,004	45,866,380,619	-17,626,138,616	-38.43
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	182,137,887	402,566,468	-220,428,581	-54.76
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	151,862,571	1,177,548,006	-1,025,685,435	-87.10
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	883,622,633	1,062,262,943	-178,640,311	-16.82
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	544,732,169	2,882,688,927	-2,337,956,758	-81.10
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	365,244	344,861	20,383	5.91
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	0	2,227,685	-2,227,685	-100.00
2480	ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE	13,783,785	555,085,278	-541,301,494	-97.52
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	7,084,067,151	14,255,815,984	-7,171,748,833	-50.31
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	33,366,448,152	19,006,407,119	14,360,041,033	75.55
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	33,366,448,152	18,996,228,605	14,370,219,547	75.65
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	0	10,178,514	-10,178,514	-100.00
27	PROVISIONES	0	448,461,194	-448,461,194	-100.00
2732	SERVICIOS Y TECNOLOGÍAS EN SALUD	0	448,461,194	-448,461,194	-100.00
29	OTROS PASIVOS	22,055,328,759	14,204,456,229	7,850,872,530	55.27
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	34,984,724	34,984,724	0	0.00
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	568,400	5,201,996	-4,633,596	-89.07
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	22,019,775,635	14,164,269,509	7,855,506,126	55.46
	NO CORRIENTE	273,568,881,559	392,917,064,881	-119,348,183,322	-30.37
23	PRESTAMOS POR PAGAR	4,455,000,000	4,995,000,000	-540,000,000	-10.81
2314	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	4,455,000,000	4,995,000,000	-540,000,000	-10.81
24	CUENTAS POR PAGAR	7,652,999,883	3,770,534,709	3,882,465,174	102.97
2402	SUBVENCIONES POR PAGAR	5,326,095,391	3,738,974,429	1,587,120,962	42.45
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1,821,833,251	0	1,821,833,251	0.00
2480	ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE	31,560,280	31,560,280	0	0.00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	473,510,961			
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	239,222,677,588	358,190,455,451	-118,967,777,863	-33.21
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	794,153,013	156,573,900	637,579,113	407.51



DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO

A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 - 2023 (Cifras en pesos).

	Septiembre 2024.	Septiembre 2023.	Variación \$	Variación %
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	238,428,524,575	358,033,881,551	-119,605,356,976	-33.41
27 PROVISIONES	22,233,730,065	25,961,074,721	-3,727,344,657	-14.36
2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	7,005,022,265	10,323,818,656	-3,318,796,391	-32.15
2732 PROVISION PARA SERVICIOS DE SALUD.	15,228,707,800	15,637,256,065	-408,548,265	-2.61
29 OTROS PASIVOS	4,474,024	0	4,474,024	0.00
2990 OTROS PASIVOS DIFERIDOS	4,474,024	0	4,474,024	0.00
TOTAL PASIVOS	384,862,520,913	504,687,881,084	-119,825,360,171	-23.74

PATRIMONIO

31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	1,361,987,012,695	1,184,949,862,000	177,037,150,695	14.94
3105 CAPITAL FISCAL	545,920,415,408	545,920,415,408	0	0.00
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	555,315,217,490	587,202,705,815	-31,887,488,325	-5.43
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	153,213,206,496	102,277,085,542	50,936,120,954	49.80
3148 GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN D	2,337,665,641	1,681,721,976	655,943,664	39.00
3151 GANANCIAS O PÉRDIDAS POR BENEFICIOS POSEMP	105,200,507,661	-52,132,066,741	157,332,574,402	-301.80
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1,746,849,533,607	1,689,637,743,084	57,211,790,524	3.39

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

81 ACTIVOS CONTINGENTES	17,952,771,986	17,952,771,986	0	0.00
83 DEUDORAS DE CONTROL	15,018,068,930	14,535,436,410	482,632,520	3.32
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-32,970,840,916	-32,488,208,396	-482,632,520	1.49

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

91 PASIVOS CONTINGENTES	3,067,841,071,940	3,417,237,127,448	-349,396,055,508	-10.22
93 ACREEDORAS DE CONTROL	37,191,016,065	52,994,186,176	-15,803,170,111	-29.82
99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-3,105,032,088,005	-3,470,231,313,624	365,199,225,619	-10.52

CARLOS ANDRES MARROQUIN LUNA
Gobernador del Putumayo

NATALY VIVIANA MELO MACHABAJOY
Secretaria 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 2024 - 2023 (Cifras en pesos)

	Septiembre 2024.	Septiembre 2023.	Variación \$	Variación %
INGRESOS OPERACIONALES	606,895,555,414	547,962,750,228	58,932,805,187	10.75
41 INGRESOS FISCALES	60,483,200,234	65,747,722,404	-5,264,522,170	-8.01
4105 IMPUESTOS	42,570,421,907	47,947,074,816	-5,376,652,909	-11.21
4110 NO TRIBUTARIOS	17,912,778,327	17,800,647,588	112,130,739	0.63
42 VENTA DE BIENES	34,678,347	46,006,918	-11,328,571	-24.62
4204 BIENES PRODUCIDOS	1,170,500	3,523,500	-2,353,000	-66.78
4210 BIENES COMERCIALIZADOS	33,507,847	42,483,418	-8,975,571	-21.13
43 VENTA DE SERVICIOS	134,202,174	211,005,325	-76,803,151	-36.40
4305 SERVICIOS EDUCATIVOS	134,202,174	211,005,325	-76,803,151	-36.40
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	546,243,474,659	481,958,015,581	64,285,459,078	13.34
4408 SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES	365,996,917,458	275,577,799,272	90,419,118,186	32.81
4413 SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	97,427,465,699	146,375,562,851	-48,948,097,153	-33.44
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	82,819,091,502	60,004,653,458	22,814,438,045	38.02
COSTO DE VENTAS	18,372,937	23,754,075	-5,381,138	-22.65
6210 BIENES COMERCIALIZADOS	18,372,937	23,754,075	-5,381,138	-22.65
GASTOS OPERACIONALES	466,400,429,961	463,647,609,249	2,752,820,712	0.59
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	61,072,730,319	50,645,434,890	10,427,295,428	20.59
5101 SUELDOS Y SALARIOS	7,932,547,030	6,645,579,676	1,286,967,354	19.37
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	45,500,000	121,097,393	-75,597,393	-62.43
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2,579,653,804	2,230,298,250	349,355,554	15.66
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	10,635,784,186	6,421,333,600	4,214,450,586	65.63
5107 PRESTACIONES SOCIALES	3,042,167,115	2,395,863,711	646,303,404	26.98
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2,379,923,020	2,023,674,475	356,248,545	17.60
5111 GENERALES	33,885,913,959	30,303,556,133	3,582,357,826	11.82
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	571,241,204	504,031,652	67,209,553	13.33
52 DE VENTAS	0	3,238,000	-3,238,000	-100
5220 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	3,238,000	-3,238,000	-100.00
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES	3,433,283,442	4,731,031,826	-1,297,748,383	-27.43
5357 DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES	74,733	0	74,733	0.00
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2,116,034,571	1,859,587,224	256,447,347	13.79
5364 DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	850,320,414	1,319,652,480	-469,332,066	-35.56
5365 DEPRECIACIÓN DE RESTAURACIONES DE BIENES	103,691,493	103,691,493	0	0.00
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	25,795,414	25,267,203	528,211	2.09
5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	0	1,422,833,426	-1,422,833,426	-100.00
5375 DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	337,366,818	0	337,366,818	0.00
54 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	47,749,249,333	68,142,751,628	-20,393,502,295	-29.93
5423 OTRAS TRANSFERENCIAS	28,386,683,338	54,008,083,540	-25,621,400,202	-47.44
5424 SUBVENCIONES	19,362,565,995	14,134,668,089	5,227,897,906	36.99
55 GASTO PÚBLICO SOCIAL	354,145,166,867	340,125,152,905	14,020,013,962	4.12
5501 EDUCACIÓN	335,945,018,755	308,495,029,596	27,449,989,158	8.90
5502 SALUD	8,417,860,415	22,879,797,059	-14,461,936,644	-63.21
5503 AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO BÁSICO	3,743,168,171	1,835,885,776	1,907,282,395	103.89
5506 CULTURA	569,433,318	20,400,000	549,033,318	2,691.34
5507 DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	4,703,618,533	6,817,849,174	-2,114,230,641	-31.01
5508 MEDIO AMBIENTE	716,067,675	7,934,400	7,081,332,725	8,924.85
5550 SUBSIDIOS ASIGNADOS	50,000,000	68,256,900	-18,256,900	-26.75
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	140,476,752,516	84,291,386,903	56,185,365,613	66.66
OTROS INGRESOS	18,426,632,272	18,630,811,333	-204,179,060	-1.10
4802 FINANCIEROS	14,475,860,644	12,497,737,270	1,978,123,374	15.83
4808 INGRESOS DIVERSOS	3,630,852,960	5,456,294,389	-1,825,441,429	-33.46
4812 GANANCIAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO D	224,500,000	0	224,500,000	0.00
4831 REVERSIÓN DE PROVISIONES	95,418,669	676,779,674	-581,361,005	-85.90

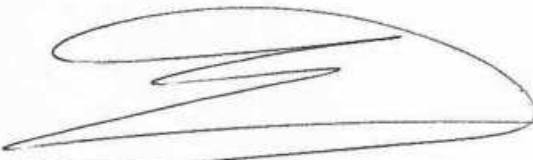


DEPARTAMENTO DEL PUTUMAYO
ESTADO DE RESULTADOS CONSOLIDADO

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024 - 2023 (Cifras en pesos)

	Septiembre 2024.	Septiembre 2023.	Variacion S	Variacion %
OTROS GASTOS	5,690,178,293	645,112,694	5,045,065,599	782.04
5802 COMISIONES	124,954,034	2,087,270	122,866,765	5,886.48
5803 AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0	663	-663	-100.00
5804 FINANCIEROS	5,462,975,181	583,190,492	4,879,784,689	836.74
5890 GASTOS DIVERSOS	60,528,094	40,479,963	20,048,131	49.53
5895 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VE	41,720,984	19,354,306	22,366,678	115.56
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	153,213,206,496	102,277,085,542	50,936,120,954	49.80


CARLOS ANDRES MARROQUIN LUNA
Gobernador del Putumayo


NATALY VIVIANA MELO MACHABAJOY
Secretaria de Hacienda Departamental


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