



## DEPARTAMENTO DE NARIÑO

NIT. 800103923-8

## ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA

## ESTADO FINANCIERO MESES DE SEPTIEMBRE DE 2022 Y 2021



Código	Septiembre/2022	Septiembre/2021	VARIACIÓN	Código	Septiembre/2022	Septiembre/2021	VARIACIÓN
<b>ACTIVO</b>	<b>3,586,623,360,206.95</b>	<b>2,976,690,017,420.17</b>	<b>609,933,342,786.78</b>	<b>PASIVO</b>	<b>2,194,700,404,111.54</b>	<b>1,806,357,231,975.94</b>	<b>388,343,172,135.60</b>
<b>CORRIENTE</b>	<b>2,559,294,908,335.97</b>	<b>2,478,681,106,154.59</b>	<b>80,613,802,181.38</b>	<b>CORRIENTE</b>	<b>358,761,021,484.02</b>	<b>189,954,611,345.45</b>	<b>168,806,410,138.57</b>
<b>11 EFECTIVO EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>461,254,382,461.05</b>	<b>362,934,643,056.57</b>	<b>98,319,739,404.48</b>	<b>24 Cuentas por pagar</b>	<b>122,938,780,111.03</b>	<b>67,948,963,957.02</b>	<b>54,989,816,154.01</b>
1105 Caja	300,000.00	300,000.00	-	2401 Adquisición de bienes y servicios	28,121,108,273.48	25,958,985,861.22	2,162,122,412.26
1110 Depositos en Instituciones Financieras	458,217,220,020.40	361,474,541,808.38	96,742,678,212.02	2403 Traslados por Pagar	68,768,925,992.56	10,261,923,012.01	58,507,002,980.55
1132 Efectivo de Uso restringido	3,036,862,440.65	1,459,801,248.19	1,577,061,192.46	2407 Recursos a favor de terceros	4,987,197,978.04	11,570,578,642.35	- 6,583,380,664.31
<b>13 CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>817,404,103,010.97</b>	<b>809,596,429,219.02</b>	<b>7,807,673,791.95</b>	<b>2424 Descuentos de nómina</b>	<b>18,035,999,361.92</b>	<b>16,524,870,707.92</b>	<b>1,511,128,654.00</b>
1305 Impuestos Retencion en la Fuente y Antic.	5,928,621,181.00	4,150,838,708.00	1,777,782,473.00	2436 Retención en la Fuente e impuesto de timbre	670,320,236.00	1,430,450,348.00	- 760,130,112.00
1311 Contribuciones Tasas e Ingresos no Tribu	24,051,216,547.00	23,430,963,839.00	620,252,708.00	2445 Impuesto Al Valor Agregado IVA	105,919.80	134,487.95	- 28,568.15
1316 Venta de Bienes	8,777,360.00	10,050,216.75	- 1,272,856.75	2460 Creditos Judiciales	-	-	-
1337 Transferencias por Cobrar	763,236,996,667.00	758,315,810,078.47	4,921,186,588.53	2490 Otras cuentas por pagar	2,355,122,349.23	2,202,020,897.57	153,101,451.66
1384 Otras Cuentas Por cobrar	25,747,455,923.97	24,227,908,195.80	1,519,547,728.17				
1386 Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar	- 1,568,964,668.00	- 539,141,819.00	- 1,029,822,849.00				
<b>15 INVENTARIOS</b>	<b>14,380,385,607.95</b>	<b>11,082,289,282.05</b>	<b>3,298,096,325.90</b>	<b>25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>49,032,070,363.32</b>	<b>52,592,252,909.12</b>	<b>- 3,560,182,545.80</b>
1510 Mercancias en existencia	4,160,465,402.76	56,665,790.71	4,103,799,612.05	2511 Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo	13,982,938,772.00	17,654,540,288.24	- 3,671,601,516.24
1514 Materiales y Suministros	10,219,920,205.19	11,025,623,491.34	- 805,703,286.15	2514 Otros Beneficios Posempleo	35,049,131,591.32	34,937,712,620.88	111,418,970.44
<b>19 OTROS ACTIVOS</b>	<b>1,266,256,037,256.00</b>	<b>1,295,067,744,596.95</b>	<b>- 28,811,707,340.95</b>	<b>29 OTROS PASIVOS</b>	<b>186,790,171,009.67</b>	<b>69,413,394,479.31</b>	<b>117,376,776,530.36</b>
1904 Plan de Activos Para Beneficios Posempleo	1,028,173,486,026.44	1,127,334,104,474.37	- 99,160,618,447.93	2901 Avances y Anticipos Recibidos	19,134,742,668.47	11,292,717,160.55	7,842,025,507.92
1905 Bienes y servicios pagados por anticipados	49,059,649.00	-	49,059,649.00	2902 Recursos Recibidos en Administracion	84,437,190,571.81	56,163,785,918.61	28,273,404,653.20
1906 Avances y Anticipos Entregados	51,500,413,973.78	36,212,946,417.70	15,287,467,556.08	2903 Depositos Recibidos en Garantia	9,996,358,151.17	1,956,891,400.15	8,039,466,751.02
1908 Recursos Entregados en Administracion	128,866,221,776.94	129,396,589,783.88	- 530,368,006.94	2990 OTROS PASIVOS	73,221,879,618.22	-	73,221,879,618.22
1909 Depositos entregados en garantia	27,123,000.00	27,123,000.00	-	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>1,835,939,382,627.52</b>	<b>1,616,402,620,630.49</b>	<b>219,536,761,997.03</b>
1986 Activos Diferidos	57,639,732,829.84	2,096,980,921.00	55,542,751,908.84				
				<b>24 Cuentas por pagar</b>	<b>3,061,267,600.84</b>	<b>3,263,301,323.00</b>	<b>- 202,033,722.16</b>
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>1,027,328,451,870.98</b>	<b>498,008,911,265.58</b>	<b>529,319,540,605.40</b>	2407 Recursos a favor de terceros	1,876,199,998.70	1,876,048,320.00	151,678.70
				2490 Otras cuentas por pagar	1,185,067,602.14	1,387,253,003.00	- 202,185,400.86
<b>12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>29,438,798,108.67</b>	<b>10,686,905,367.83</b>	<b>18,751,892,740.84</b>	<b>25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>1,732,894,819,033.68</b>	<b>1,596,436,944,547.85</b>	<b>136,457,874,485.83</b>
1223 Inversiones De Administracion De Liquidez a Costo Amortizado	21,752,967.83	21,752,967.83	-	2514 Beneficios Posempleo- Pensiones	1,732,892,141,033.68	1,596,434,266,547.85	136,457,874,485.83
1224 Inversiones De Administracion De Liquidez a Costo	4,262,779,616.60	3,613,091,250.00	649,688,366.60	2515 Otros Beneficios Posempleo	2,678,000.00	2,678,000.00	-
1227 Inversiones En Controladas Contabilizadas Por El Metodo De Participacion Patrimonial	18,906,243,374.24	804,039,000.00	18,102,204,374.24	<b>27 PROVISIONES</b>	<b>99,707,107,810.00</b>	<b>15,580,553,901.00</b>	<b>84,126,553,909.00</b>
1233 Inversiones En Negocios Conjuntos Contabilizadas Por El Metodo De Participacion Patrimonial	6,248,022,150.00	6,248,022,150.00	-	2701 Litigios y Demandas	99,707,107,810.00	15,580,553,901.00	84,126,553,909.00

Calle 19 No 23-78 / Código Postal: 520003 | 123  
 contactenos@nariño.gov.co - www.nariño.gov.co  
 Pasto-Nariño-Colombia



DEPARTAMENTO DE NARIÑO

NIT. 800103923-8

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA

ESTADO FINANCIERO MESES DE SEPTIEMBRE DE 2022 Y 2021



<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>19,135,488.00</b>	<b>2,614,782,200.00</b>	<b>- 2,595,646,712.00</b>	<b>29</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>276,188,183.00</b>	<b>1,121,820,858.64</b>	<b>- 845,632,675.64</b>
1305	Impuestos Retencion en la Fuente y Antic.	-	1,234,115,000.00	- 1,234,115,000.00	2902	Recursos Recibidos en Administracion	276,188,183.00	270,703,183.00	5,485,000.00
1337	Transferencias por Cobrar	19,135,488.00	19,135,488.00	-	2990	Otros Pasivos Diferidos	-	851,117,675.64	- 851,117,675.64
1384	Otras Cuentas Por cobrar	0.00	1,361,531,712.00	- 1,361,531,712.00		<b>PATRIMONIO</b>	<b>1,305,151,847,667.84</b>	<b>1,035,334,323,582.06</b>	<b>269,817,524,085.78</b>
<b>16</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>165,396,025,636.47</b>	<b>68,745,481,428.50</b>	<b>96,650,544,207.97</b>	<b>31</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>1,305,151,847,667.84</b>	<b>1,035,334,323,582.06</b>	<b>269,817,524,085.78</b>
1605	Terrenos	83,271,508,313.70	29,961,926,623.70	53,309,581,690.00	3105	Capital Fiscal	1,073,198,412,413.79	1,073,198,412,413.79	-
1615	Construcciones en Curso	10,206,085.12	10,206,085.12	-	3109	Resultado De Ejercicios Anteriores	528,208,825,786.36	- 25,677,203,774.00	553,886,029,560.36
1635	Bienes Muebles en Bodega	20,166,445,042.01	13,301,798,891.87	6,864,646,150.14	3116	Dividendos y Participaciones Decretados en Especie	152,067,820.00	134,867,820.00	17,200,000.00
1637	Propiedades Planta y Equipo No Explotados	19,477,695,657.63	5,682,136,399.42	13,795,559,258.21	3148	Ganancias o Perdidas por Aplicación del Metodo de Participacion Patrimonial De Inversiones En Controladas	82,976,000.00	82,976,000.00	-
1640	Edificaciones	35,804,741,715.90	38,959,556,816.00	- 3,154,815,100.10	3151	Ganancias o Perdidas Por Beneficios Posempleo	- 296,490,434,352.31	- 12,404,728,877.73	- 284,085,705,474.58
1650	Redes Lineas y Cables	800,000.00	-	800,000.00					-
1655	Maquinaria y Equipo	1,163,227,128.04	516,029,441.04	647,197,687.00		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>3,499,852,251,779.38</b>	<b>2,841,691,555,558.00</b>	<b>658,160,696,221.38</b>
1660	Equipo Medico y Cientifico	104,108,273.00	96,949,340.00	7,158,933.00					-
1665	Muebles Enseres y Equipo de Oficina	2,728,600,648.05	2,585,820,155.21	142,780,492.84		<b>CUENTAS DE ORDEN ACREDORAS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1670	Equipos de Comunicación y Computacion	5,557,708,512.05	5,655,324,399.96	- 97,615,887.91	91	Pasivos Contingentes	228,511,249,585.12	226,970,139,820.00	1,541,109,765.12
1675	Equipos de Transporte Traccion y Elevacion	21,248,359,662.93	11,310,260,077.93	9,938,099,585.00	93	Acreeadoras de Control	38,371,716,265.25	34,317,405,825.25	4,054,310,440.00
1680	Equipos de Comedor Cocina Despensa y Hoteleria	11,655,860.00	10,407,860.00	1,248,000.00	99	Acreeadoras por el contrario (DB)	- 266,882,965,850.37	- 261,287,545,645.25	- 5,595,420,205.12
1681	Bienes De Arte y Cultura	500,200,168.18	554,862,793.18	- 54,662,625.00					-
1685	Depreciacion Acumulada de Propiedades Planta y Equipo	- 24,649,231,430.14	- 39,899,797,454.93	15,250,566,024.79					-
<b>17</b>	<b>BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>	<b>693,179,854,116.00</b>	<b>277,924,471,857.66</b>	<b>415,255,382,258.34</b>					-
1705	Bienes De Uso Publico En Construccion	423,870,299,052.40	250,784,735,805.00	173,085,563,247.40					-
1710	Bienes De Uso Publico En Servicio	286,824,107,982.12	56,222,794,807.86	230,601,313,174.26					-
1715	Bienes Historicos y Culturales	45,000,000.00	45,000,000.00	-					-
1785	Depreciacion Acumulada De Bienes De Uso Publico En Servicio	- 17,559,552,918.52	- 29,128,058,755.20	11,568,505,836.68					-
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>139,294,638,521.84</b>	<b>138,037,270,411.59</b>	<b>1,257,368,110.25</b>					-
1906	Avances y Anticipos Entregados	3,131,995,334.00	4,549,695,246.00	- 1,417,699,912.00					-
1926	Derechos en fideicomiso	134,853,503,888.03	126,120,192,764.49	8,733,311,123.54					-
1970	Activos intangibles	2,592,360,039.07	2,183,790,110.47	408,569,928.60					-
1975	Amortizacion acumulada de activos intangibles (cr)	- 1,283,220,739.26	- 1,223,926,996.96	- 59,293,742.30					-
1986	Activos Diferidos	0	6,407,519,287.59	- 6,407,519,287.59					-
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>	<b>-</b>					-
<b>81</b>	<b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>	<b>124,741,092,800.00</b>	<b>109,024,232,000.00</b>	<b>15,716,860,800.00</b>					-
<b>83</b>	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>5,519,726,926.59</b>	<b>5,460,176,213.44</b>	<b>59,550,713.15</b>					-
<b>89</b>	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>- 130,260,819,726.59</b>	<b>- 114,484,408,213.44</b>	<b>- 15,776,411,513.15</b>					-

JHON ALEXANDER ROJAS CABRERA  
Gobernador del Departamento

VIVIANA MILLENIA SOLARTE SOLARTE  
Secretaria de Hacienda

ALDEMAR YAQUENO RODRIGUEZ  
Profesional Especializado

Calle 19 No 23-78 / Codigo Postal: 520003 | 123  
contactenos@narino.gov.co - www.narino.gov.co  
Pasto-Nariño-Colombia