



NIT:800103923-8

DEPARTAMENTO DE NARIÑO  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
Periodos Contables Terminados el 30/06/2022 Y 30/06/2023  
(Cifras en pesos Colombianos)

CÓDIGO	NOMBRE	ACTIVO CORRIENTE		Variación
		jun-23	jun-22	
1	ACTIVO	2.766.531.189.281,72	2.466.650.671.083,70	299.880.518.198,02
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	528.887.746.484,63	425.873.379.271,94	103.014.367.212,69
1105	CAJA	300.000,00	300.000,00	0,00
110501	Caja Principal	300.000,00	300.000,00	0,00
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	523.922.754.881,50	422.916.332.607,29	101.006.422.274,21
111005	CUENTA CORRIENTE	79.133.782.010,19	74.203.428.258,42	4.930.353.751,77
111006	CUENTA DE AHORRO	444.364.412.233,85	348.335.555.111,41	96.028.857.122,44
111090	OTROS DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	424.560.637,46	377.349.237,46	47.211.400,00
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	4.964.691.603,13	2.956.746.664,65	2.007.944.938,48
113210	Depósitos En Instituciones Financieras	4.964.691.603,13	2.956.746.664,65	2.007.944.938,48
13	CUENTAS POR COBRAR	796.243.948.216,08	802.215.869.421,98	-5.971.921.205,90
1305	IMPUESTOS POR COBRAR VIGENCIA ACTUAL	7.414.677.542,00	4.642.762.224,00	2.771.915.318,00
130533	Impuestos Sobre Vehiculos Automotores	3.145.640.734,00	4.000.197.705,00	-854.556.971,00
130535	Sobretasa a la gasolina	2.261.360.478,00	0,00	2.261.360.478,00
130536	Sobretasa al ACPM	510.078.330,00	642.564.519,00	-132.486.189,00
130588	Estampillas	1.497.598.000,00	0,00	1.497.598.000,00
1311	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	39.888.484.657,00	23.739.692.258,00	16.148.792.399,00
131102	Multas y sanciones	30.569.726.505,00	11.771.522.142,00	18.798.204.363,00
131103	Intereses	9.318.758.152,00	11.968.170.116,00	-2.649.411.964,00
131127	Contribuciones	-	0,00	0,00
1316	VENTAS DE BIENES	19.316.443,50	4.265.786,20	15.050.657,30
131603	Productos Alimenticios, Bebidas Y Alcoholes	-	0,00	0,00
131604	BIENES PRODUCIDOS	19.316.443,50	4.265.786,20	15.050.657,30
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	725.427.352.710,00	748.836.536.272,00	-23.409.183.562,00
133702	Sistema General de Regalias	710.051.571.752,00	732.298.529.222,00	-22.246.957.470,00
133706	Sistema General De Participaciones - Participacion Para Pens	3.181.319.657,00	4.499.325.733,00	-1.318.006.076,00
133710	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACION - AGUA POTABLE Y	1.685.512.554,00	1.579.004.055,00	106.508.499,00
133712	Otras transferencias	10.508.948.747,00	10.459.677.262,00	49.271.485,00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	25.447.156.023,58	26.561.577.549,78	-1.114.421.526,20
138408	Cuotas Partes De Pensiones	23.267.390.405,26	25.201.640.149,83	-1.934.249.744,57
138412	Descuentos No Autorizados	-	70.109.548,74	-70.109.548,74
138414	Dividendos y participaciones por cobrar	331.700.000,00	331.700.000,00	0,00
138416	Enajenacion De Activos	-	0,00	0,00
138420	HONORARIOS	86.634,00	3.720.687,00	-3.634.053,00
138421	Indemnizaciones	449.513.093,99	0,00	449.513.093,99
138432	Responsabilidades fiscales	6.666.158,12	2.800.000,00	3.866.158,12
138435	Otros intereses de mora	129.573.221,00	0,00	129.573.221,00
138453	Rendimientos financieros de asignaciouens directar	1.022.788.016,00	765.398.859,00	257.389.157,00
138490	Otras Cuentas Por Cobrar	239.438.495,21	186.208.305,21	53.230.190,00
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-1.953.039.160,00	-1.568.964.668,00	-384.074.492,00
138613	IMPUESTOS	1.953.039.160,00	-1.568.964.668,00	-384.074.492,00

Calle 19 No 23-78 / Codigo Postal: 5200031  
 contactenos@narino.gov.co - www.narino.gov.co  
 Pasto-Nariño-Colombia





Gobernación  
de Nariño

NIT:800103923-8

DEPARTAMENTO DE NARIÑO  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
Periodos Contables Terminados el 30/06/2022 Y 30/06/2023  
(Cifras en pesos Colombianos)

CODIGO	NOMBRE	Jun-23	Jun-22	Variación
15	<b>INVENTARIOS</b>	7.959.200.395,77	15.307.750.710,57	-7.348.550.314,80
1510	<b>MERCANCIAS EN EXISTENCIA</b>	13.976.334,44	4.161.010.044,06	-4.147.033.709,62
151015	Licores, Bebidas Y Alcoholes	13.976.334,44	11.120.677,06	2.855.657,38
151090	Otras mercancías en existencia	-	4.149.889.367,00	-4.149.889.367,00
1514	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	7.945.224.061,33	11.146.740.666,51	-3.201.516.605,18
151409	Repuestos	321.954.130,02	424.122.060,04	-102.167.930,02
151421	Dotación A Trabajadores	2.334.920,79	1.748.533,54	586.387,25
151423	Combustibles y Lubricantes	1.832.207,48	4.731.055,04	-2.898.847,56
151490	Otros Materiales y Suministros	7.619.102.803,04	10.716.139.017,89	-3.097.036.214,85
19	<b>OTROS ACTIVOS</b>	1.433.440.294.185,24	1.223.253.671.679,21	210.186.622.506,03
1904	<b>PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO</b>	1.190.422.381.591,66	1.013.907.234.384,79	176.515.147.206,87
190401	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	4.300.340.923,77	1.147.118.559,19	3.153.222.364,58
190404	Encargos Fiduciarios	1.186.122.040.667,89	1.012.760.115.825,60	173.361.924.842,29
1905	<b>BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>	17.940.335,90	0,00	17.940.335,90
190501	Seguros	17.940.335,90	0,00	17.940.335,90
1906	<b>AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS</b>	43.437.120.958,56	48.398.883.109,39	-4.961.762.150,83
190601	Anticipos Sobre Convenios Y Acuerdos	11.613.604.937,85	9.589.285.705,79	2.024.319.232,06
190604	Anticipo Para Adquisición De Bienes Y Servicios	25.096.902.735,12	31.933.265.036,65	-6.836.362.301,53
190690	Otros Avances y Anticipos	6.726.613.285,59	6.876.332.366,95	-149.719.081,36
1908	<b>RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION</b>	121.095.444.181,13	129.043.462.486,99	-7.948.018.305,86
190801	En Administración	121.095.444.181,13	129.043.462.486,99	-7.948.018.305,86
190806	Recursos del Régimen Subsidiado administrados por la ADRES	-	0,00	0,00
1909	<b>DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA</b>	27.123.000,00	27.123.000,00	0,00
190903	DEPOSITOS JUDICIALES	27.123.000,00	27.123.000,00	0,00
1986	<b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>	78.440.284.117,99	31.876.968.698,04	46.563.315.419,95
198604	Gasto diferido por transferencias condicionadas	78.440.284.117,99	31.876.968.698,04	46.563.315.419,95
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	2.766.531.189.281,72	2.466.650.671.083,70	299.880.518.198,02

ACTIVO NO CORRIENTE

CODIGO	NOMBRE	Jun-23	Jun-22	Variación
1	<b>ACTIVOS</b>	1.001.769.956.056,97	947.693.664.889,26	54.076.291.167,71
12	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	31.124.644.943,95	10.517.460.367,83	20.607.184.576,12
1223	<b>INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A COSTO</b>	21.752.967,83	21.752.967,83	0,00
122302	Certificados De Depósito A Término (CDT)	21.752.967,83	21.752.967,83	0,00
1224	<b>INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO</b>	4.949.638.869,55	3.318.544.250,00	1.631.094.619,55
122413	Acciones Ordinarias	4.949.638.869,55	3.318.544.250,00	1.631.094.619,55
1227	<b>INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTAB.METODO DE PARTI.</b>	19.905.230.956,57	929.141.000,00	18.976.089.956,57
122704	Sociedades De Economía Mixta	19.905.230.956,57	929.141.000,00	18.976.089.956,57
1233	<b>INVERSIONES EN ASOCIADAS</b>	6.248.022.150,00	6.248.022.150,00	0,00
123301	Entidades privadas	6.248.022.150,00	6.248.022.150,00	0,00
13	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	20.910.675,00	1.156.022.488,00	-1.135.111.813,00
1305	<b>IMPUESTOS POR COBRAR VIGENCIA ACTUAL</b>	0,00	1.136.887.000,00	-1.136.887.000,00
130535	Sobretasa a la gasolina	0,00	1.136.887.000,00	-1.136.887.000,00

Calle 19 No 23-78 / Código Postal: 520003 + 12  
 contactenos@narino.gov.co - www.narino.gov.co  
 Pasto-Nariño-Colombia





**Gobernación  
de Nariño**  
AS OBERNANZA DE NARIÑO

**NIT:800103923-8**

**DEPARTAMENTO DE NARIÑO  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Periodos Contables Terminados el 30/06/2022 Y 30/06/2023  
(Cifras en pesos Colombianos)

1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	20.910.675,00	19.135.488,00	0,00	
133702	Sistema General de Regalias	0,00			
133712	Otras Transferencias POR COBRAR	20.910.675,00	19.135.488,00	0,00	
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,00	0,00	0,00	
138410	Derechos cobrados por terceros	0,00	0,00	0,00	
138453	Derechos cobrados por terceros de asignaciones directas	0,00	0,00	0,00	
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	122.613.452.392,08	138.553.755.045,22	-15.940.302.653,14	
1605	TERRENOS	82.908.092.024,70	74.585.323.940,70	8.322.768.084,00	
160501	Urbanos	67.177.504.432,00	58.488.864.975,00	8.688.639.457,00	
160502	Rurales	15.730.587.592,70	16.066.458.965,70	-365.871.373,00	
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	10.206.085,12	10.206.085,12	0,00	
161501	Edificaciones	10.206.085,12	10.206.085,12	0,00	
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	16.257.709.098,37	17.122.457.247,33	-864.748.148,96	
163501	Maquinaria Y Equipo	2.037.625.006,02	206.532.644,00	1.831.092.362,02	
163502	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1.712.272.548,00	5.531.163.064,00	-3.818.890.516,00	
163503	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.425.684.542,44	3.670.757.976,14	-2.245.073.433,70	
163504	Equipos De Comunicación Y Computación	4.185.771.322,70	4.338.618.773,26	-152.847.450,56	
163505	Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación	5.725.613.286,69	1.321.288.933,67	4.404.324.353,02	
163511	Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería	919.000,00	19.286.789,00	-18.367.789,00	
163590	Otros Bienes Muebles En Bodega	1.169.823.392,52	2.034.809.067,26	-864.985.674,74	
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	7.617.733.070,31	14.480.186.846,70	-6.862.453.776,39	
163701	Terrenos	2.832.888.071,55	754.809.457,56	2.078.078.613,99	
163703	Edificaciones	3.667.093.100,66	12.305.408.322,00	-8.638.315.221,34	
163707	MAQUINARIA Y EQUIPO	92.114.745,00	436.326.150,00	-344.211.405,00	
163708	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	514.000,00	0,00		
163709	Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	204.720.539,56	114.690.789,50	90.029.749,96	
163710	Equipos De Comunicación Y Computación	357.164.298,54	339.558.812,54	17.605.486,00	
163711	Equipos De Transporte, tracción y elevación	458.549.315,00	524.624.315,00	-66.075.000,00	
163712	Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería	4.689.000,00	4.769.000,00	-80.000,00	
1640	EDIFICACIONES	21.084.499.664,87	39.709.330.700,00	-18.624.831.035,13	
164001	Edificios Y Casas	9.391.838.124,17	20.909.443.514,00	-11.517.605.389,83	
164002	Oficinas	4.502.437.115,00	4.502.437.115,00	0,00	
164017	Parqueaderos Y Garaies	81.186.654,00	81.186.654,00	0,00	
164019	Instalaciones deportivas y recreacionales	7.109.037.771,70	14.216.263.417,00	-7.107.225.645,30	
1650	REDES, LINEAS Y CABLES	800.000,00	800.000,00	0,00	
165010	Lineas y cables de telecomunicaciones	800.000,00	800.000,00	0,00	
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.152.420.348,04	1.146.514.880,04	5.905.468,00	
165504	Maquinaria Industrial	151.417.297,67	149.641.297,67	1.776.000,00	
165505	Equipo De Música	198.681.098,05	198.886.098,05	-205.000,00	
165506	Equipo De Recreación Y Deporte	57.360.648,00	47.777.200,00	9.583.448,00	
165508	Equipo agropecuario, de silvicultura, avicultura y pesca	614.535.439,00	614.535.439,00	0,00	
165511	Herramientas Y Accesorios	42.964.379,60	47.876.359,60	-4.911.980,00	
165523	Equipo De Aseo	5.630.000,00	5.630.000,00	0,00	
165590	Otras Maquinarias Y Equipos	81.831.485,72	82.168.485,72	-337.000,00	



DEPARTAMENTO DE NARIÑO  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
Periodos Contables Terminados el 30/06/2022 Y 30/06/2023  
(Cifras en pesos Colombianos)

1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	103.594.273,00	96.949.340,00	6.644.933,00
166090	Otro equipo médico y científico	103.594.273,00	96.949.340,00	6.644.933,00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3.050.567.284,09	2.588.273.323,05	462.293.961,04
166501	Muebles Y Enseres	2.959.467.284,09	2.476.950.353,05	482.516.931,04
166502	Equipo Y Máquina De Oficina	0,00	1.522.970,00	-18.700.000,00
166590	Otros Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	91.100.000,00	109.800.000,00	378.148.256,29
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	6.074.612.691,87	5.696.464.435,58	-1.401.264,00
167001	Equipo De Comunicación	876.809.822,45	878.211.086,45	377.586.242,29
167002	Equipo De Computación	4.986.408.678,34	4.608.822.436,05	1.963.278,00
167090	Otros Equipos De Comunicación Y Computación	211.394.191,08	209.430.913,08	1.496.434.458,00
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	20.742.087.037,93	19.245.652.579,93	1.496.434.458,00
167502	Terrestre	16.057.527.039,92	14.561.092.581,92	1.496.434.458,00
167504	Marítimo y Fluvial	4.608.499.998,01	4.608.499.998,01	0,00
167506	De Elevación	75.980.000,00	75.980.000,00	0,00
167590	Otros Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación	80.000,00	80.000,00	0,00
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	11.105.860,00	10.407.860,00	698.000,00
168002	Equipo De Restaurante Y Cafetería	11.105.860,00	10.407.860,00	698.000,00
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	569.452.736,18	501.065.168,18	68.387.568,00
168101	Obras De Arte	15.446.000,00	15.896.000,00	-450.000,00
168103	Bienes De Arte	0,00	905.000,00	-905.000,00
168106	Elementos Musicales	117.379.100,56	117.379.100,56	0,00
168107	Libros Y Publicaciones De Investigación Y Consulta	85.210.585,62	11.088.017,62	74.122.568,00
168190	Otros Bienes De Arte Y Cultura	351.417.050,00	355.797.050,00	-4.380.000,00
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-36.969.427.782,40	-36.639.877.361,41	-329.550.420,99
168501	Edificaciones	-18.915.345.740,67	-18.434.601.967,72	-480.743.772,95
168504	Maquinaria Y Equipo	-837.581.950,47	-709.188.751,07	-128.393.199,40
168505	Equipo Medico Cientifico	-101.339.298,20	-803.308.643,04	701.969.344,84
168506	Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	-1.800.683.697,94	-3.086.794.537,82	1.286.110.839,88
168507	Equipos De Comunicación Y Computación	-5.393.907.632,58	-6.985.907.903,90	1.592.000.271,32
168508	Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación	-7.284.704.512,65	-6.288.387.363,13	-996.317.149,52
168509	Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelaría	-7.945.587,35	-12.608.507,31	4.662.919,96
168512	BIENES DE ARTE Y CULTURA	-310.610.735,73	-319.079.687,42	8.468.951,69
168513	Bienes muebles en bodega	-2.317.308.626,81	0,00	-2.317.308.626,81
17	BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES	698.224.801.936,24	663.093.785.644,79	35.131.016.291,45
1705	BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES EN	403.286.369.700,41	411.690.478.720,71	-8.404.109.020,30
170501	RED DE CARRETERAS	380.776.528.001,38	386.629.879.355,85	-5.853.351.354,47
170504	Plazas Publicas	709.841.279,32	709.841.279,32	0,00
170505	Parques Recreacionales	18.107.129.687,98	18.107.129.687,98	0,00
170590	Otros Bienes de uso Público en Construcción	3.692.870.731,73	6.243.628.397,56	-2.550.757.665,83
1710	BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO	318.784.715.806,60	280.488.153.579,77	38.296.562.226,83
171001	RED CARRETERAS	261.581.237.813,79	217.458.617.514,41	44.122.620.299,38
171005	Parques Recreacionales	41.011.018.696,50	56.222.794.807,86	-15.211.776.111,36
171014	TERRENOS	7.404.743.653,00	3.780.606.688,00	3.624.136.965,00
171090	Otros bienes de uso público en servicio	8.787.715.643,31	3.026.134.569,50	5.761.581.073,81





Cooperación  
de Narino

NIT:800103923-8

DEPARTAMENTO DE NARIÑO  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
Periodos Contables Terminados el 30/06/2022 Y 30/06/2023  
(Cifras en pesos Colombianos)

CODIGO	NOMBRE	Jun-23	Jun-22	Variación
1715	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	45.000.000,00	45.000.000,00	0,00
171503	Obras De Arte	45.000.000,00	45.000.000,00	0,00
1785	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (GR)	-23.891.283.570,77	-29.129.846.655,69	5.238.563.084,92
178501	Red carretera	-6.314.252.529,81	0,00	-6.314.252.529,81
178505	Parques Recreacionales	-17.560.103.918,52	-29.059.810.569,02	11.499.706.650,50
178510	Bibliotecas	0,00	-1.102.000,00	1.102.000,00
178513	Bienes de Uso Público Reures. En Bienes de Arte y Cultura	-16.927.122,44	-68.934.086,67	52.006.964,23
19	OTROS ACTIVOS	149.786.146.109,70	134.372.641.343,42	15.413.504.766,28
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	0,00	0,00	0,00
190404	ENCARGOS FIDUCIARIOS	0,00	0,00	0,00
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	3.236.136.577,00	4.386.390.463,00	3.236.136.577,00
190604	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	3.236.136.577,00	4.386.390.463,00	3.236.136.577,00
1926	DERECHOS EN FIDEICOMISO	143.899.800.276,60	128.671.906.677,34	15.227.893.599,26
192603	Fiducia Mercantil- Constitución De Patrimonio Autónomo	143.899.800.276,60	128.671.906.677,34	15.227.893.599,26
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	4.022.740.551,40	2.580.772.065,38	1.441.968.486,02
197005	Saldo a favor de impuesto a las ventas	0,00	0,00	0,00
197007	Licencias	3.365.893.929,40	1.945.005.878,38	1.420.888.051,02
197008	Softwares	120.880.435,00	99.800.000,00	21.080.435,00
197090	Otros Activos Intangibles	535.966.187,00	535.966.187,00	535.966.187,00
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (GR)	-1.372.531.295,30	-1.266.427.862,30	-106.103.433,00
197507	Licencias	-1.314.450.140,68	-1.249.648.951,43	-64.801.189,25
197508	Softwares	-58.081.154,62	-16.778.910,87	-41.302.243,75
1986	ACTIVOS DIFERIDOS	0,00	0,00	0,00
198604	Gasto diferido por transferencias condicionadas	0,00	0,00	0,00
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1.001.769.956.056,97	947.693.664.889,26	54.076.291.167,71
	TOTAL ACTIVO	3.768.301.145.338,69	3.414.344.335.972,96	353.956.809.365,73

CODIGO	NOMBRE	Jun-23	Jun-22	Variación
2	PASIVO	522.399.372.546,50	286.350.321.396,18	236.049.051.150,32
24	CUENTAS POR PAGAR	302.995.797.016,07	101.324.335.649,85	201.671.461.366,22
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	28.339.426.142,46	35.486.946.743,60	-7.147.520.601,14
240101	Bienes Y servicios	26.094.713.997,20	34.426.386.471,73	-8.331.672.474,53
240102	Proyectos de inversión	2.244.712.145,26	1.060.560.271,87	1.184.151.873,39
2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	232.239.153.943,53	33.202.807.161,57	199.036.346.781,96
240315	Otras transferencias	232.239.153.943,53	33.202.807.161,57	199.036.346.781,96
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	4.183.742.818,82	6.916.885.516,12	-2.733.142.697,30
240701	Deducción de Impuestos	641.240.322,00	848.980.686,00	-207.740.364,00
240702	Regalias	398.457.670,59	82.048.956,91	316.408.713,68
240703	Impuestos	1.233.219.802,96	3.636.263.322,96	-2.403.043.520,00
240706	Cobro cartera de terceros	143.055.107,00	143.055.107,00	0,00
240720	Recaudos Por Clasificar	-	-	-
240722	Estampillas	203.568.111,00	1.180.883.580,00	-977.315.469,00

Calle 19 No 23-78 / Código Postal: 520803112;  
contactenos@narino.gov.co - www.narino.gov.co  
Pasto-Narino-Colombia



**DEPARTAMENTO DE NARIÑO**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
 Periodos Contables Terminados el 30/06/2022 Y 30/06/2023  
 (Cifras en pesos Colombianos)

240726	Rendimientos financieros	552.029.591,37	64.144.968,34	487.884.623,03
240790	Otros recursos a favor de terceros	1.012.172.213,90	961.508.894,91	50.663.318,99
<b>2424</b>	<b>DESCUENTOS DE NÓMINA</b>	<b>31.471.135.273,92</b>	<b>20.464.774.865,92</b>	<b>11.006.360.408,00</b>
242401	Aportes a fondos pensionales	31.576,00	172.221,00	-140.645,00
242402	Aportes a seguridad social en salud	31.913.845,00	985.421,00	30.928.424,00
242407	Libranzas	10.241.943.473,92	9.628.039.457,92	613.904.016,00
242409	Descuentos No Autorizados	1.732.008,00	-	-
242411	Embargos judiciales	182.198.838,00	393.201.915,00	-9.445.840.619,92
242412	Seguros	-	9.939.519,00	-
242490	Descuentos No Autorizados	21.013.315.533,00	10.432.436.332,00	21.013.315.533,00
2436	<b>RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE</b>	<b>3.232.557.572,00</b>	<b>2.383.429.935,72</b>	<b>849.127.636,28</b>
243603	Honorarios	161.622.901,00	81.062.903,00	80.559.998,00
243605	Servicios	150.532.179,00	30.085.498,00	120.446.681,00
243606	Arrendamientos	6.911.000,00	7.299.000,00	-388.000,00
243608	Compras	13.717.078,00	3.246.642,72	10.470.435,28
243612	Enajenación de activos fijos de personas natural	256.407.102,00	102.110.600,00	154.296.502,00
243615	Rentas de trabajo	2.408.032.000,00	2.010.921.000,00	397.111.000,00
243625	Impuesto a las ventas retenido	71.673.927,00	50.294.103,00	21.379.824,00
243626	Contratos de construcción	53.045.085,00	1.737.000,00	51.308.085,00
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	39.704.249,00	24.291.138,00	15.413.111,00
243690	Otras retenciones	51,00	1.759.051,00	-1.759.000,00
243698	Impuesto de timbre	70.912.000,00	70.623.000,00	289.000,00
<b>2440</b>	<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>	<b>1.138.668.290,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.137.838.512,00</b>
244023	Contribuciones	198.287.036,00	-	198.287.036,00
244035	Estampillas	939.551.476,00	-	939.551.476,00
244091	Otras Contribuciones Y Tasa	829.778,00	-	-
<b>2445</b>	<b>IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA</b>	<b>228.463,50</b>	<b>173.937.094,65</b>	<b>-173.708.631,15</b>
244501	Venta de bienes licoros	228.463,50	305.186.094,65	-304.957.631,15
244505	Compra de bienes (db)	-	-131.249.000,00	131.249.000,00
<b>2460</b>	<b>CRÉDITOS JUDICIALES</b>	<b>0,00</b>	<b>13.929.118,00</b>	<b>-</b>
246002	Sentencias	-	13.929.118,00	-
<b>2490</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>2.390.884.511,84</b>	<b>2.681.625.214,27</b>	<b>-290.740.702,43</b>
249015	Obligaciones Pagadas Por Terceros	-	0,00	0,00
249027	Viáticos y gastos de viaje	364.651,50	1.800.385,50	-1.435.734,00
249034	Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y ESAP	7.414.302,00	7.414.302,00	0,00
249039	Saldos A Favor De Contribuyentes	-	-	0,00
249044	Otros Intereses De Mora	-	-	0,00
249050	Aportes al ICBF y SENA	17.307.605,00	17.307.605,00	0,00
249051	Servicios públicos	7.557.011,61	18.696.757,00	-11.139.745,39
249054	Honorarios	34.365.200,00	91.360.400,00	-56.995.200,00
249055	Servicios	1.963.449.931,77	2.098.342.585,77	-134.892.654,00
249058	Arrendamiento operativo	2.697.867,00	79.893.510,04	-77.195.648,04
249090	Otra Cuentas por Pagar	357.727.942,96	366.809.668,96	-9.081.726,00
<b>25</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>63.718.094.882,23</b>	<b>57.389.754.297,21</b>	<b>6.328.340.585,02</b>





NIT:800103923-8

DEPARTAMENTO DE NARIÑO  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
Periodos Contables Terminados el 30/06/2022 Y 30/06/2023  
(Cifras en pesos Colombianos)

2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	21.073.394.717,00	18.441.515.432,24	2.631.879.284,76
251101	Nómina por pagar	4.934.621.785,00	4.869.134.092,00	65.487.693,00
251102	Cesantías	3.096.015.901,00	2.287.799.126,00	808.216.775,00
251103	Intereses sobre cesantías	74.786.915,00	74.967.368,00	-180.453,00
251104	Vacaciones	1.193.500.638,00	1.091.997.626,00	101.503.012,00
251105	Prima de vacaciones	984.277.901,00	873.327.602,00	110.950.299,00
251106	Prima de servicios	1.506.608.510,00	861.156.875,00	645.451.635,00
251107	Prima de Navidad	915.034.564,00	644.997.240,00	270.037.324,00
251111	Aportes a riesgos laborales	-	-	-
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	-	16.876.354,00	-16.876.354,00
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	15.250.351,00	149.195.097,24	-133.944.746,24
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	19.785.855,00	19.785.855,00	0,00
251190	Otros Beneficios A los Empleados	8.333.512.297,00	7.552.278.197,00	781.234.100,00
2514	<b>BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES</b>	<b>42.644.700.165,23</b>	<b>38.948.238.864,97</b>	<b>3.696.461.300,26</b>
251401	Pensiones de jubilación patronales	7.914.385.397,00	3.450.207.001,00	4.464.178.396,00
251402	Retroactivos y Reintegros Pensionales	-	-	0,00
251403	Indemnización Sustitutiva	-	-	0,00
251404	Mesadas pensionales no reclamadas	225.307.478,00	224.877.434,00	430.044,00
251405	Cuotas partes de pensiones	34.505.007.290,23	35.273.154.429,97	-768.147.139,74
251406	BONOS PENSIONALES O CUOTAS PARTES DE BONOS	-	-	0,00
2515	<b>OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
251502	AUXILIO FUNERARIO Y GASTOS DE INHUMACION	-	-	0,00
29	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>155.685.480.648,20</b>	<b>127.636.231.449,12</b>	<b>28.049.249.199,08</b>
2901	<b>AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS</b>	<b>2.907.220.738,15</b>	<b>3.671.157.391,67</b>	<b>-763.936.653,52</b>
290101	Anticipos sobre venta de bienes y servicios	61.235.721,49	168.947.695,68	-107.711.974,19
290102	Anticipos sobre convenios y acuerdos	2.845.985.016,66	3.502.209.695,99	-656.224.679,33
2902	<b>RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION</b>	<b>75.204.943.446,10</b>	<b>73.884.213.827,15</b>	<b>1.320.729.618,95</b>
290201	En administración	75.204.943.446,10	73.884.213.827,15	1.320.729.618,95
2903	<b>DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA</b>	<b>6.848.876.072,20</b>	<b>1.844.386.013,96</b>	<b>5.004.490.058,24</b>
290303	Depósitos Judiciales	528.763.175,20	514.621.013,96	14.142.161,24
290390	Otros depósitos	6.320.112.897,00	1.329.765.000,00	4.990.347.897,00
2990	<b>OTROS PASIVOS DIFERIDOS</b>	<b>70.724.440.391,75</b>	<b>48.236.474.216,34</b>	<b>22.487.966.175,41</b>
299002	Ingreso diferido por transferencias condicionadas	70.724.440.391,75	48.236.474.216,34	22.487.966.175,41
	<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTE</b>	<b>522.399.372.546,50</b>	<b>286.350.321.396,18</b>	<b>236.049.051.150,32</b>

CODIGO	NOMBRE	PASIVO NO CORRIENTE		
		Jun-23	Jun-22	Variación
2	PASIVO	1.903.623.229.094,06	1.821.649.186.626,92	81.974.032.467,14
24	CUENTAS POR PAGAR	3.597.227.797,29	3.168.225.526,14	429.002.271,15
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	2.007.702.141,99	1.876.048.320,00	134.653.821,99
240720	Recaudos por clasificar	2.007.702.141,99	1.876.048.320,00	131.653.821,99
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.589.525.655,30	1.292.177.206,14	297.348.449,16
249015	Obligaciones pagadas por terceros	320.508.594,00	408.792.240,00	-88.283.646,00
249027	Viajeros y gastos de viaje	584.944,00	12.307.000,00	-11.722.056,00

Calle 19 No 23-78 / Código Postal: 520003  
 Pasto - Narino - Colombia  
 contactenos@narino.gov.co - www.narino.gov.co





NIT:800103923-8

DEPARTAMENTO DE NARIÑO  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
Periodos Contables Terminados el 30/06/2022 Y 30/06/2023  
(Cifras en pesos Colombianos)

249032	Cheques No Cobrados O Por Reclamar	800.705.549,00	867.777.356,00	-67.071.807,00
249039	Saldos a favor de contribuyentes	2.781.600,00	2.465.600,00	316.000,00
249044	Intereses de mora	464.944.968,30	835.010,14	464.109.958,16
249058	Arrendamiento operativo	-	-	-
25	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>1.805.542.082.988,77</b>	<b>1.729.005.254.390,03</b>	<b>76.536.828.598,74</b>
2514	<b>BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES</b>	<b>1.805.539.404.988,77</b>	<b>1.728.993.033.760,03</b>	<b>76.546.371.228,74</b>
251402	Retroactivos y reintegros pensionales	2.864.928,00	7.792.068,00	-4.927.140,00
251403	Indemnización sustitutiva	1.295.342,00	560.697,00	734.645,00
251406	BONOS PENSIONALES O CUOTAS PARTES DE BONOS	10.363.244.864,00	10.363.244.864,00	-
251410	Cálculo actuarial de pensiones actuales	1.795.171.999.854,77	1.718.621.436.131,03	76.550.563.723,74
2515	OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO	2.678.000,00	12.220.630,00	-9.542.630,00
251502	Auxilio funerario	94.207.730.125,00	89.199.528.527,75	5.008.201.597,25
27	<b>PROVISIONES</b>	<b>94.207.730.125,00</b>	<b>89.199.528.527,75</b>	<b>5.008.201.597,25</b>
2701	<b>LITIGIOS Y DEMANDAS</b>	<b>94.207.730.125,00</b>	<b>89.199.528.527,75</b>	<b>5.008.201.597,25</b>
270101	Civiles	43.700.000,00	43.700.000,00	-
270103	Administrativas	86.356.417.932,00	81.408.383.311,75	4.948.034.620,25
270105	Laborales	1.187.830.795,00	1.127.663.818,00	60.166.977,00
270190	Otros litigios y demandas	6.619.781.398,00	6.619.781.398,00	-
29	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>276.188.183,00</b>	<b>276.188.183,00</b>	<b>0,00</b>
2902	<b>RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION</b>	<b>276.188.183,00</b>	<b>276.188.183,00</b>	<b>0,00</b>
290201	En administración	276.188.183,00	276.188.183,00	-
2990	<b>OTROS PASIVOS DIFERIDOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
299002	Ingreso diferido por transferencias condicionadas	1.903.623.229.094,06	1.821.649.196.626,92	81.974.032.467,14
	<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE</b>	<b>2.426.022.601.640,56</b>	<b>2.107.999.518.023,10</b>	<b>318.023.083.617,46</b>
	<b>TOTAL PASIVOS</b>			

		PATRIMONIO		
CODIGO	NOMBRE	Abril-Junio/2023	Abril-Junio/2022	Variación
3	<b>PATRIMONIO</b>	<b>1.258.606.615.102,02</b>	<b>1.254.695.358.286,03</b>	<b>3.911.256.815,99</b>
31	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>1.258.606.615.102,02</b>	<b>1.254.695.358.286,03</b>	<b>3.911.256.815,99</b>
3105	<b>CAPITAL FISCAL</b>	<b>1.073.198.412.413,79</b>	<b>1.073.198.412.413,79</b>	<b>0,00</b>
310506	Capital fiscal	1.073.198.412.413,79	1.073.198.412.413,79	-
3109	<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>446.181.239.626,01</b>	<b>444.922.363.777,87</b>	<b>1.258.875.848,14</b>
310901	Excedente acumulado	1.308.457.338.103,08	1.172.125.866.302,40	136.331.471.800,68
310902	Déficit acumulado	-862.276.098.477,07	-727.203.502.524,53	-135.072.595.952,54
3110	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
311001	Utilidades o excedente del ejercicio	-	-	-
3116	<b>DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES DECRETADOS EN ESPECIE</b>	<b>152.067.820,00</b>	<b>152.067.820,00</b>	<b>0,00</b>
311601	Dividendos decretados en acciones	152.067.820,00	152.067.820,00	-
3148	<b>GANANCIAS O PERDIDAS POR LA APLICACION DEL METODO DE</b>	<b>82.976.000,00</b>	<b>82.976.000,00</b>	<b>0,00</b>
314802	Inversiones en sociedades de economía mixta	82.976.000,00	82.976.000,00	-
3151	<b>GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS</b>	<b>-261.008.080.757,78</b>	<b>-263.660.461.725,63</b>	<b>2.652.380.967,85</b>
315101	Ganancias o pérdidas actuariales por planes de beneficios po	-302.825.734.088,77	-159.156.314.223,03	-143.669.419.865,74





Cooperación  
de Nariño  
AN ORDEN DEL GOBIERNO

NIT:800103923-8

DEPARTAMENTO DE NARIÑO  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
Periodos Contables Terminados el 30/06/2022 Y 30/06/2023  
(Cifras en pesos Colombianos)

315102	Ganancias o pérdidas del plan de activos para beneficiarios pos	41.817.653.330,99	-104.504.147.502,60	146.321.800.833,59
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1.258.606.615.102,02</b>	<b>1.254.695.358.286,03</b>	<b>3.911.256.815,99</b>

CODIGO	NOMBRE	Cuentas de Orden Deudoras		
		Jun-23	Jun-22	Variación
8	Cuentas de Orden Deudoras	0,00	0,00	0,00
81	Activos Contingentes	139.026.443.200,00	124.156.306.400,00	14.870.136.800,00
8190	Otros Activos Contingentes	139.026.443.200,00	124.156.306.400,00	14.870.136.800,00
819090	Otros activos contingentes	139.026.443.200,00	124.156.306.400,00	14.870.136.800,00
83	Deudoras de Control	5.578.070.065,29	5.460.176.213,44	117.893.851,85
8315	Bienes y Derechos Retirados	1.568.110.441,35	1.449.174.502,34	118.935.939,01
831510	Propiedades, planta y equipo	1.568.110.441,35	1.449.174.502,34	118.935.939,01
8347	Bienes entregados a terceros	1.057.835.535,00	1.057.835.535,00	0,00
834704	Propiedades, planta y equipo	1.057.835.535,00	1.057.835.535,00	0,00
8361	Responsabilidades en proceso	2.952.124.088,94	2.953.166.176,10	-1.042.087,16
836101	Internas	3.500.000,00	4.542.087,16	-1.042.087,16
836102	Ante autoridad competente	2.948.624.088,94	2.948.624.088,94	0,00
89	Deudoras por contra (CR)	-144.604.513.265,29	-129.616.482.613,44	-14.988.030.651,85
8905	Activos Contingentes por contra (CR)	-139.026.443.200,00	-124.156.306.400,00	-14.870.136.800,00
890590	Otros activos contingentes por el contrario	-139.026.443.200,00	-124.156.306.400,00	-14.870.136.800,00
8915	Deudoras de control por contra (CR)	-5.578.070.065,29	-5.460.176.213,44	-117.893.851,85
891506	Bienes y derechos retirados	-1.568.110.441,35	-1.449.174.502,34	-118.935.939,01
891518	Bienes entregados a terceros	-1.057.835.535,00	-1.057.835.535,00	0,00
891521	Responsabilidades en proceso	-2.952.124.088,94	-2.953.166.176,10	1.042.087,16
	<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

CODIGO	NOMBRE	Cuentas de Orden Acredoras		
		Jun-23	Jun-22	Variación
9	Cuentas de Orden Acredoras	0,00	0,00	0,00
91	Pasivos Contingentes	241.674.668.374,00	227.826.583.231,12	13.848.085.142,88
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de	241.674.668.374,00	227.826.583.231,12	13.848.085.142,88
912001	Civiles	19.375.000,00	13.620.000,00	5.755.000,00
912002	Laborales	14.324.719.449,00	14.421.851.609,00	-97.132.160,00
912004	Administrativos	227.330.573.925,00	213.391.111.622,12	13.939.462.302,88
93	Acreedoras de control	45.637.639.710,25	38.139.946.293,25	7.497.693.417,00
9306	Bienes recibidos en custodia	165.897.184,25	165.897.184,25	0,00
930690	Otros bienes recibidos en custodia	165.897.184,25	165.897.184,25	0,00
9390	Otras cuentas acreedoras de control	45.471.742.526,00	37.974.049.109,00	7.497.693.417,00
939090	Otras cuentas acreedoras de control	45.471.742.526,00	37.974.049.109,00	7.497.693.417,00
99	Acreedoras por contra (DB)	-287.312.308.084,25	-265.966.529.524,37	-21.345.778.559,88
9905	Pasivos Contingentes por contra (DB)	-241.674.668.374,00	-227.826.583.231,12	-13.848.085.142,88
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-241.674.668.374,00	-227.826.583.231,12	-13.848.085.142,88

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





Gobernación  
de Nariño  
AN ORGANO DE LOS MUNICIPIOS

NIT: 800103923-8

DEPARTAMENTO DE NARIÑO  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
Periodos Contables Terminados el 30/06/2022 Y 30/06/2023  
(Cifras en pesos Colombianos)

9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-45.637.639.710,25	-38.139.946.293,25	-7.497.693.417,00
991502	Bienes recibidos en custodia	-165.897.184,25	-165.897.184,25	0,00
991590	Otras cuentas acreedoras de control	-45.471.742.526,00	-37.974.049.109,00	-7.497.693.417,00
	<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

 ALDEMAR VAQUERO RODRIGUEZ PROFESIONAL ESPECIALIZADO	 VIVIANA MILENA SOLARTE SOLARTE SECRETARIA DE HACIENDA	 JHON ALEXANDER ROJAS CABRERA GOBERNADOR DEPARTAMENTO DE NARIÑO
---	--	--



Calle 19 No 23-78 /Codigo Postal: 520003 | 12:  
contactenos@narino.gov.co - www.narino.gov.co  
Pasto-Nariño-Colombia