

DEPARTAMENTO DE NARIÑO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Periodos Contables Terminados el 30/09/2023 Y 30/09/2022
(Cifras en pesos Colombianos)

ACTIVO CORRIENTE		Septiembre 2023	Septiembre 2022	Variación
1	ACTIVO	1,357,743,162,645.14	2,559,294,908,335.97	-1,201,551,745,690.83
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	505,583,242,315.48	461,254,382,461.05	44,328,859,854.43
1105	CAJA	300,000.00	300,000.00	0.00
110501	Caja Principal	300,000.00	300,000.00	0.00
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	500,618,243,134.09	458,217,220,020.40	42,401,023,113.69
111005	CUENTA CORRIENTE	82,179,085,015.73	87,908,160,369.93	-5,729,075,354.20
111006	CUENTA DE AHORRO	418,014,597,480.90	369,931,710,413.01	48,082,887,067.89
111090	OTROS DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	424,560,637.46	377,349,237.46	47,211,400.00
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	4,964,699,181.39	3,036,862,440.65	1,927,836,740.74
113210	Depósitos En Instituciones Financieras	4,964,699,181.39	3,036,862,440.65	1,927,836,740.74
13	CUENTAS POR COBRAR	754,485,157,148.73	817,404,103,010.97	-62,918,945,862.24
1305	IMPUESTOS POR COBRAR VIGENCIA ACTUAL	7,284,909,681.00	5,928,621,181.00	1,356,288,500.00
130533	Impuestos Sobre Vehículos Automotores	3,111,373,445.00	4,030,966,777.00	-919,593,332.00
130535	Sobretasa a la gasolina	2,117,973,478.00	1,254,266,000.00	863,707,478.00
130536	Sobretasa al ACPM	557,964,758.00	642,232,404.00	-84,267,646.00
130588	Estampillas	1,497,598,000.00	1,156,000.00	1,496,442,000.00
1311	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	39,767,778,764.00	24,051,216,547.00	15,716,562,217.00
131102	Multas y sanciones	30,256,086,634.00	11,742,169,569.00	18,513,917,065.00
131103	Intereses	9,511,692,130.00	12,309,046,978.00	-2,797,354,848.00
131127	Contribuciones	0.00	0.00	0.00
1316	VENTAS DE BIENES	0.00	8,777,360.00	-8,777,360.00
131603	Productos Alimenticios, Bebidas Y Alcoholes	0.00	0.00	0.00
131604	BIENES PRODUCIDOS	0.00	8,777,360.00	-8,777,360.00
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	707,714,786,672.00	763,236,996,667.00	-55,522,209,995.00
133702	Sistema General de Regalias	661,107,870,121.00	714,629,905,901.00	-53,522,035,780.00
133706	Sistema General De Participaciones + Participación Para Pens	34,412,455,250.00	32,364,506,651.00	2,047,948,599.00
133710	SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACION - AGUA POTABLE Y SANIAMIENT	1,685,512,554.00	1,579,004,055.00	106,508,499.00
133712	Otras transferencias	10,508,948,747.00	14,663,580,060.00	-4,154,631,313.00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,670,721,191.73	25,747,455,923.97	-24,076,734,732.24
138408	Cuotas Partes De Pensiones	0.00	24,517,982,913.02	-24,517,982,913.02
138412	Descuentos No Autorizados	0.00	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	Enajenación De Activos	0.00	0.00	0.00
138420	HONORARIOS	86,634.00	86,634.00	0.00
138421	Indemnizaciones	0.00	0.00	0.00



DEPARTAMENTO DE NARIÑO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Periodos Contables Terminados el 30/09/2023 Y 30/09/2022
(Cifras en pesos Colombianos)

138432	Responsabilidades fiscales	249,009,021.54	2,800,000.00	246,209,021.54
138435	Otros intereses de mora	129,573,221.00	0.00	129,573,221.00
138439	Arrendamiento Operativo	1,748,700.00	0.00	1,748,700.00
138453	Rendimientos financieros de asignaciones directas	626,226,103.00	633,749,506.00	-7,523,403.00
138490	Otras Cuentas Por Cobrar	332,377,512.19	191,027,322.21	141,350,189.98
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
15	INVENTARIOS	6,282,099,156.07	14,380,385,607.95	-8,098,286,451.88
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	3,360,070,115.32	4,160,465,402.76	-800,395,287.44
151015	Licores, Bebidas Y Alcoholes	3,360,070,115.32	4,160,465,402.76	-800,395,287.44
151090	Otras mercancías en existencia	0.00	10,576,035.76	3,349,494,079.56
151409	MATERIALES Y SUMINISTROS	2,922,029,040.75	10,219,920,205.19	-7,297,891,164.44
151409	Repuestos	0.00	378,376,963.82	-378,376,963.82
151421	Dotación A Trabajadores	2,334,920.79	1,748,533.54	586,387.25
151423	Combustibles y Lubrificantes	0.00	7,293,707.45	-7,293,707.45
151490	Otros Materiales y Suministros	2,919,694,119.96	9,832,501,000.38	-6,912,806,880.42
19	OTROS ACTIVOS	91,392,664,024.86	1,266,256,037,256.00	-1,174,863,373,231.14
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	4,551,896,114.11	1,028,173,486,026.44	-1,023,621,589,912.33
190401	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	4,551,896,114.11	1,705,719,643.53	2,846,176,470.58
190404	Encargos Fiduciarios	-	1,026,467,766,382.91	-1,026,467,766,382.91
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	8,970,167.95	49,059,649.00	-40,089,481.05
190501	Seguros	8,970,167.95	49,059,649.00	-40,089,481.05
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	12,117,483,253.87	51,500,413,973.78	-39,382,930,719.91
190601	Anticipos Sobre Convenios Y Acuerdos	12,117,483,253.87	11,809,873,009.81	307,610,244.06
190604	Anticipo Para Adquisición De Bienes Y Servicios	0.00	28,963,206,633.01	-28,963,206,633.01
190690	Otros Avances Y Anticipos	0.00	10,727,334,330.96	-10,727,334,330.96
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	2,286,551,976.32	128,866,221,776.94	-126,579,669,800.62
190801	En Administración	2,286,551,976.32	128,866,221,776.94	-126,579,669,800.62
190806	Recursos del Régimen Subsidiado administrados por la ADRES	0.00	0.00	0.00
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	145,985,815.21	27,123,000.00	145,985,815.21
190903	DEPÓSITOS JUDICIALES	145,985,815.21	27,123,000.00	145,985,815.21
1986	ACTIVOS DIFERIDOS	72,281,776,697.40	57,639,732,829.84	14,642,043,867.56
198604	Gasto diferido por transferencias condicionadas	72,281,776,697.40	57,639,732,829.84	14,642,043,867.56
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1,357,743,162,645.14	2,559,294,908,335.97	-1,201,551,745,690.83

DEPARTAMENTO DE NARIÑO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 Periodos Contables Terminados el 30/09/2023 Y 30/09/2022
 (Cifras en pesos Colombianos)

ACTIVO NO CORRIENTE					
CODIGO	NOMBRE	Septiembre 2023	Septiembre 2022	Variación	
1	ACTIVOS	2,445,295,779,682.75	1,027,328,451,870.98	1,417,967,327,811.77	
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	31,124,644,943.95	29,438,798,108.67	1,685,846,835.28	
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	21,752,967.83	21,752,967.83	0.00	
122302	Certificados De Deposito A Término (CDT)	21,752,967.83	21,752,967.83	0.00	
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO	4,949,638,869.55	4,262,779,616.60	686,859,252.95	
122413	Acciones Ordinarias	4,949,638,869.55	4,262,779,616.60	686,859,252.95	
1227	INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTAB.METODO DE PARTI. PATRIMONI	19,905,230,956.57	18,906,243,374.24	998,987,582.33	
122704	Sociedades De Economía Mixta	19,905,230,956.57	18,906,243,374.24	998,987,582.33	
1233	INVERSIONES EN ASOCIADAS	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	CUENTAS POR COBRAR	23,204,550,457.86	19,135,488.00	23,185,414,969.86	
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	31,894,930.00	0.00	31,894,930.00	
131103	Intereses	31,894,930.00	0.00	31,894,930.00	
1305	IMPUESTOS POR COBRAR VIGENCIA ACTUAL	0.00	0.00	0.00	
130535	Sobretasa a la gasolina	0.00	0.00	0.00	
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	19,135,488.00	19,135,488.00	0.00	
133702	Sistema General de Regalias	0.00	0.00	0.00	
133712	Otras Transferencias POR COBRAR	19,135,488.00	19,135,488.00	0.00	
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	23,153,520,039.86	0.00	23,153,520,039.86	
138408	Coutas Partes De Pensiones	23,153,520,039.86	0.00	23,153,520,039.86	
138410	Derechos cobrados por terceros	0.00	0.00	0.00	
138453	Rendimientos financieros de asignaciones directar	0.00	0.00	0.00	
15	INVENTARIOS	309,932,676.48	0.00	309,932,676.48	
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	309,932,676.48	0.00	309,932,676.48	
151409	Repuestos	81,360,377.60	0.00	81,360,377.60	
151490	Combustibles y Lubrificantes	228,572,298.88	0.00	228,572,298.88	
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	126,367,025,571.35	165,396,025,636.47	-39,029,000,065.12	
1605	TERRENOS	86,710,241,687.70	83,271,508,313.70	3,438,733,374.00	
160501	Urbanos	70,801,641,397.00	67,177,504,432.00	3,624,136,965.00	
160502	Rurales	15,908,600,290.70	16,094,003,881.70	-185,403,591.00	
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	15,731,810,979.02	20,166,445,042.01	-4,434,634,062.99	

DEPARTAMENTO DE NARIÑO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Periodos Contables Terminados el 30/09/2023 Y 30/09/2022
(Cifras en pesos Colombianos)

163501	Maquinaria Y Equipo	1,891,181,046.02	258,210,844.00	1,632,970,202.02
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	1,337,908,204.44	4,304,949,717.44	-2,967,041,513.00
163504	Equipos De Comunicación Y Computación	3,787,398,635.55	6,975,216,861.64	-3,187,818,226.09
163505	Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación	5,695,525,018.69	1,404,363,933.67	4,291,161,085.02
163511	Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelaria	919,000.00	19,745,789.00	-18,826,789.00
163590	Otros Bienes Muebles En Bodega	1,306,606,526.32	1,672,794,832.26	-366,188,305.94
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	7,606,957,390.36	19,477,695,657.63	-11,870,738,267.27
163701	Terrenos	2,654,875,373.55	754,809,457.79	1,900,065,915.76
163703	Edificaciones	3,969,354,143.15	17,295,085,132.70	-13,325,730,989.55
163707	MAQUINARIA Y EQUIPO	73,964,745.00	437,236,150.00	-363,271,405.00
163708	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	514,000.00	0.00	514,000.00
163709	Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	201,937,921.28	120,592,789.60	81,345,131.68
163710	Equipos De Comunicación Y Computación	243,072,892.38	340,578,812.54	-97,505,920.16
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 Hotelaria	4,689,000.00	4,769,000.00	-80,000.00
1640	EDIFICACIONES	21,084,499,664.87	35,804,741,715.90	-14,720,242,051.03
164001	Edificios Y Casas	9,391,838,124.17	17,004,854,529.90	-7,613,016,405.73
164002	Oficinas	4,502,437,115.00	4,502,437,115.00	0.00
164017	Parqueaderos Y Garajes	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	800,000.00
165010	Lineas y cables de telecomunicaciones	800,000.00	800,000.00	800,000.00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1,165,420,348.04	1,163,227,128.04	2,193,220.00
165504	Maquinaria Industrial	151,417,297.67	151,417,297.67	0.00
165505	Equipo De Música	211,681,098.05	198,866,098.05	12,795,000.00
165506	Equipo De Recreación Y Deporte	57,360,648.00	63,623,448.00	-6,262,800.00
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	46,966,359.60	-4,001,980.00
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
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	103,594,273.00	104,108,273.00	-514,000.00
166090	Otro equipo médico y científico	103,594,273.00	104,108,273.00	-514,000.00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3,108,124,445.09	2,728,600,648.05	379,523,797.04
166501	Muebles Y Enseres	3,017,024,445.09	2,618,800,648.05	398,223,797.04
166502	Equipo Y Máquina De Oficina	0.00	0.00	0.00
166590	Otros Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	91,100,000.00	109,800,000.00	-18,700,000.00
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	5,839,067,458.97	5,557,708,512.05	281,358,946.92
167001	Equipo De Comunicación	875,505,497.45	857,980,125.45	17,525,372.00

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



Cooperación
de Nariño
AN SERVICIO DE LOS NARIÑOS

NIT:800103923-8

DEPARTAMENTO DE NARIÑO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Periodos Contables Terminados el 30/09/2023 Y 30/09/2022
(Cifras en pesos Colombianos)

167002	Equipo De Computación	4,781,051,770.44	4,490,297,473.52	290,754,296.92
167090	Otros Equipos De Comunicación Y Computación	182,510,191.08	209,430,913.08	-26,920,722.00
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	22,297,660,241.93	21,248,359,662.93	1,049,300,579.00
167502	Terrestre	17,613,100,243.92	16,563,799,664.92	1,049,300,579.00
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 HOTELERÍA	11,105,860.00	11,655,860.00	-550,000.00
168002	Equipo De Restaurante Y Cafetería	11,105,860.00	11,655,860.00	-550,000.00
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	556,961,936.18	500,200,168.18	56,761,768.00
168101	Obras De Arte	15,896,000.00	15,896,000.00	0.00
168103	Bienes De Culto	0.00	40,000.00	-40,000.00
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	338,476,250.00	355,797,050.00	-17,320,800.00
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-37,859,424,798.93	-24,649,231,430.14	-13,210,193,368.79
168501	Edificaciones	-19,047,519,561.36	-5,753,646,020.29	-13,293,873,541.07
168504	Maquinaria Y Equipo	-896,903,737.26	-743,880,172.01	-153,023,565.25
168505	Equipo Médico Científico	-101,339,298.20	-13,550,785.37	-87,788,512.83
168506	Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	-1,832,610,244.02	-2,618,192,864.90	785,582,620.88
168507	Equipos De Comunicación Y Computación	-5,519,392,511.65	-4,837,090,046.22	-682,302,465.43
168508	Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación	-7,721,869,696.45	-6,696,421,089.52	-1,025,448,606.93
168509	Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería	-8,307,023.90	-8,874,921.27	567,897.37
168512	BIENES DE ARTE Y CULTURA	-310,875,335.64	-319,344,287.42	8,468,951.78
168513	Bienes muebles en bodega	-2,420,607,390.45	-3,658,231,243.14	1,237,623,852.69
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	699,878,758,186.89	693,179,854,116.00	6,698,904,070.89
1705	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES EN CONSTRUCC	409,404,881,531.27	423,870,299,052.40	-14,465,417,521.13
170501	Red de carreteras	386,895,039,832.24	398,814,961,824.99	-11,919,921,992.75
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	6,238,366,260.11	-2,545,495,528.38
1710	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	315,615,092,717.22	286,824,107,982.12	28,790,984,735.10
171001	RED CARRETERAS	262,035,751,689.41	216,954,349,406.33	45,081,402,283.08
171005	Parques Recreacionales	41,011,018,696.50	56,222,794,807.86	-15,211,776,111.36
171014	Terrenos	3,780,606,688.00	7,404,743,653.00	-3,624,136,965.00
171090	Otros bienes de uso público en servicio	8,787,715,643.31	6,242,220,114.93	2,545,495,528.38
1715	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	45,000,000.00	45,000,000.00	0.00

Calle 19 No 23-78 / Código Postal: 520003 | 128
 contactenos@nariño.gov.co - www.nariño.gov.co
 Pasto - Nariño - Colombia



DEPARTAMENTO DE NARIÑO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 Periodos Contables Terminados el 30/09/2023 Y 30/09/2022
 (Cifras en pesos Colombianos)

171503	Obras De Arte	45,000,000.00	45,000,000.00	0.00
1785	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	-25,186,216,061.60	-17,559,552,918.52	-7,626,663,143.08
178501	Red carretera	-7,608,589,053.81	0.00	-7,608,589,053.81
178505	Parques Recreacionales	-17,560,103,918.52	-17,559,552,918.52	-551,000.00
178510	Bibliotecas	0.00	0.00	0.00
178513	Bienes de Uso Publico Repres. En Bienes de Arte y Cultura	-17,523,089.27	0.00	-17,523,089.27
19	OTROS ACTIVOS	1,564,410,867,846.22	139,294,638,521.84	1,425,116,229,324.38
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	1,252,620,651,660.86	0.00	1,252,620,651,660.86
190404	ENCARGOS FIDUCIARIOS	1,252,620,651,660.86	0.00	1,252,620,651,660.86
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	116,263,727,913.06	0.00	116,263,727,913.06
190801	EN ADMINISTRACIÓN	116,263,727,913.06	0.00	116,263,727,913.06
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	42,929,523,840.03	3,131,995,334.00	42,929,523,840.03
190601	Anticipos Sobre Convenios Y Acuerdos	0.00	0.00	0.00
190604	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	37,337,799,500.88	3,131,995,334.00	37,337,799,500.88
190690	Otro Avances Y Anticipos	5,591,724,339.15	0.00	5,591,724,339.15
1926	DERECHOS EN FIDEICOMISO	149,961,114,348.20	134,853,503,888.03	15,107,610,460.17
192603	Fiducia Mercantil- Constitución De Patrimonio Autónomo	149,961,114,348.20	134,853,503,888.03	15,107,610,460.17
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	4,026,202,580.06	2,592,360,039.07	1,433,842,540.99
197005	Saldo a favor de impuesto a las ventas	0.00	0.00	0.00
197007	Licencias	3,369,355,958.06	1,935,513,417.07	1,433,842,540.99
197008	Softwares	120,880,435.00	120,880,435.00	0.00
197090	Otros Activos Intangibles	535,966,187.00	535,966,187.00	535,966,187.00
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-1,390,352,495.99	-1,283,220,739.26	-107,131,756.73
197507	Licencias	-1,319,938,280.50	-1,257,820,442.25	-62,117,838.25
197508	Softwares	-70,414,215.49	-25,400,297.01	-45,013,918.48
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	2,445,295,779,682.75	1,027,328,451,870.98	1,417,967,327,811.77
	TOTAL ACTIVO	3,803,038,942,327.89	3,586,623,360,206.95	216,415,582,120.94

PASIVO CORRIENTE		Septiembre 2023	Septiembre 2022	Variación
2	PASIVO	505,906,212,202.32	358,761,021,484.02	147,145,190,718.30
24	CUENTAS POR PAGAR	326,443,249,118.91	122,938,780,111.03	203,504,469,007.88
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	28,321,088,358.77	28,121,108,273.48	199,980,085.29
240101	Bienes y servicios	27,618,637,317.93	27,200,713,634.81	417,923,663.12

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



DEPARTAMENTO DE NARIÑO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 Periodos Contables Terminados el 30/09/2023 Y 30/09/2022
 (Cifras en pesos Colombianos)

240102	Proyectos de inversión	702,451,040.84	920,394,638.67	-217,943,597.83
2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	266,321,742,342.72	68,768,925,992.56	197,552,816,350.16
240315	Otras transferencias	266,321,742,342.72	68,768,925,992.56	197,552,816,350.16
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	4,088,052,377.90	4,987,197,978.04	-899,145,600.14
240701	Deducion de impuestos	641,240,322.00	848,980,686.00	-207,740,364.00
240702	Regalias	386,067,023.43	19,144,779.51	366,922,243.92
240703	Impuestos	0.00	1,233,575,423.96	-1,233,575,423.96
240706	Cobro cartera de terceros	0.00	143,055,107.00	-143,055,107.00
240720	Recaudos Por Clasificar	2,292,799,196.72	0.00	2,292,799,196.72
240722	Estampillas	256,432,517.00	1,187,464,288.00	-931,031,771.00
240726	Rendimientos financieros	5,469,362.05	576,051,589.15	-570,582,227.10
240790	Otros recursos a favor de terceros	506,043,956.70	978,926,104.42	-472,882,147.72
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	23,075,083,419.00	18,035,999,361.92	5,039,084,057.08
242401	Aportes a fondos pensionales	31,576.00	172,221.00	-140,645.00
242402	Aportes a seguridad social en salud	32,396,445.00	985,421.00	31,411,024.00
242407	Libranzas	10,649,308,821.00	9,962,740,974.92	686,567,846.08
242409	Descuentos No Autorizados	15,768.00	0.00	15,768.00
242411	Embargos judiciales	362,871,205.00	357,530,925.00	-9,599,869,769.92
242412	Seguros	0.00	0.00	0.00
242490	Descuentos No Autorizados	12,030,459,604.00	7,714,569,820.00	12,030,459,604.00
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1,290,427,059.00	670,320,236.00	620,106,823.00
243603	Honorarios	83,267,514.00	71,246,255.00	12,021,259.00
243605	Servicios	302,102,523.00	24,155,375.00	277,947,148.00
243606	Arrendamientos	5,135,000.00	6,481,150.00	-1,346,150.00
243608	Compras	12,683,569.00	15,316,056.00	-2,632,487.00
243612	Enajenación de activos fijos de personas natural	129,000,742.00	98,999,000.00	30,001,742.00
243615	Rentías de trabajo	453,367,400.00	311,210,000.00	142,157,400.00
243625	Impuesto a las ventas retenido	43,724,851.00	51,303,424.00	-7,578,573.00
243626	Contratos de construcción	111,806,142.00	53,512,395.00	58,293,747.00
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	61,595,267.00	14,380,530.00	47,214,737.00
243690	Otras retenciones	51.00	1,315,051.00	-1,315,000.00
243698	Impuesto de timbre	87,744,000.00	22,401,000.00	65,343,000.00
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1,581,723,996.00	0.00	1,581,723,996.00
244023	Contribuciones	236,771,308.00	0.00	236,771,308.00
244035	Estampillas	1,344,952,688.00	0.00	1,344,952,688.00
244091	Otras Contribuciones Y Tasa	0.00	0.00	0.00
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	-48,355,676.70	105,919.80	-48,461,596.50
244501	Venta de bienes Ilícitos	478,783.30	105,919.80	478,783.30
244502	Ventas de servicios	220,400.00	0.00	220,400.00

DEPARTAMENTO DE NARIÑO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 Periodos Contables Terminados el 30/09/2023 Y 30/09/2022
 (Cifras en pesos Colombianos)

244505	Compra de bienes (db)	49,054,860.00	0.00	-49,054,860.00
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	0.00	0.00	0.00
246002	Sentencias	0.00	0.00	0.00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1,813,487,242.22	2,355,122,349.23	-541,635,107.01
249015	Obligaciones Pagadas Por Terceros	0.00	0.00	0.00
249027	Viaáticos y gastos de viaje	602,532.50	4,129,382.50	-3,526,850.00
249034	Aportes a escuelas Industriales, Institutos técnicos y ESAP	0.00	7,414,302.00	-7,414,302.00
249039	Saldo A Favor De Contribuyentes	0.00	0.00	0.00
249044	Otros Intereses De Mora	465,027,074.70	0.00	465,027,074.70
249050	Aportes al ICBF y SENA	17,307,605.00	17,307,605.00	0.00
249051	Servicios públicos	0.00	20,606,587.00	-20,606,587.00
249054	Honorarios	0.00	10,766,800.00	-10,766,800.00
249055	Servicios	970,806,301.33	1,923,304,803.77	-952,498,502.44
249058	Arrendamiento operativo	3,926,985.73	3,141,000.00	785,985.73
249090	Otra Cuentas por Pagar	355,816,742.96	368,451,868.96	-12,635,126.00
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	70,801,200,952.11	49,032,070,363.32	21,769,130,588.79
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	21,805,625,533.00	13,982,938,772.00	7,822,686,761.00
251101	Nómina por pagar	5,094,053,072.00	4,850,830,937.00	243,222,135.00
251102	Cesantías	4,253,327,662.00	3,289,807,278.00	963,520,384.00
251103	Intereses sobre cesantías	99,896,191.00	114,943,951.00	-15,047,760.00
251104	Vacaciones	1,372,122,757.00	1,262,522,598.00	109,600,159.00
251105	Prima de vacaciones	1,166,174,332.00	1,045,572,909.00	120,601,423.00
251106	Prima de servicios	1,886,444,094.00	1,162,833,155.00	723,610,939.00
251107	Prima de Navidad	1,286,706,722.00	992,297,887.00	294,408,835.00
251111	Aportes a riesgos laborales	4,701,600.00	0.00	4,701,600.00
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	0.00	16,876,354.00	-16,876,354.00
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	15,250,351.00	15,250,351.00	0.00
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	19,785,855.00	19,785,855.00	0.00
251190	Otros Beneficios A los Empleados	6,607,162,897.00	1,212,217,497.00	5,394,945,400.00
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	48,992,897,419.11	35,049,131,591.32	13,943,765,827.79
251401	Pensiones de jubilación patronales	4,063,557,664.00	4,055,355,554.00	8,202,110.00
251402	Retroactivos y Reintegros Pensionales	2,864,928.00	0.00	2,864,928.00
251403	Indemnización Sustitutiva	1,295,342.00	0.00	1,295,342.00
251404	Mesadas pensionales no reclamadas	238,399,957.00	240,933,732.00	-2,533,775.00
251405	Cuotas partes de pensiones	34,323,534,664.11	30,752,842,305.32	3,570,692,358.79
251406	BONOS PENSIONALES O CUOTAS PARTES DE BONOS PENSIONALES EMITIDOS	10,363,244,864.00	0.00	10,363,244,864.00
2515	OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO	2,678,000.00	0.00	2,678,000.00
251502	AUXILIO FUNERARIO Y GASTOS DE INHUMACION	2,678,000.00	0.00	2,678,000.00

DEPARTAMENTO DE NARIÑO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Periodos Contables Terminados el 30/09/2023 Y 30/09/2022
 (Cifras en pesos Colombianos)

CÓDIGO	NOMBRE	Septiembre 2023	Septiembre 2022	Variación
29	OTROS PASIVOS	108,661,762,131.30	186,790,171,009.67	-78,128,408,878.37
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	2,067,282,334.06	19,134,742,668.47	-17,067,460,334.41
290101	Anticipos sobre venta de bienes y servicios	2,067,282,334.06	15,682,532,972.48	-13,615,250,638.42
290102	Anticipos sobre convenios y acuerdos	0.00	3,452,209,695.99	-3,452,209,695.99
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	51,386,975,475.67	84,437,190,571.81	-33,050,215,096.14
290201	En administración	51,386,975,475.67	84,437,190,571.81	-33,050,215,096.14
2903	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	480,691,584.03	9,996,358,151.17	-9,515,666,567.14
290303	Depósitos Judiciales	480,691,584.03	547,797,224.17	-67,105,640.14
290390	Otros depósitos	0.00	9,448,560,927.00	-9,448,560,927.00
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	54,726,812,737.54	73,221,879,618.22	-18,495,066,880.68
299002	Ingreso diferido por transferencias condicionadas	54,726,812,737.54	73,221,879,618.22	-18,495,066,880.68
	TOTAL PASIVOS CORRIENTE	505,906,212,202.32	358,761,021,484.02	147,145,190,718.30

CÓDIGO	NOMBRE	Septiembre 2023	Septiembre 2022	Variación
2	PASIVO	1,925,392,788,480.51	1,835,939,382,627.52	89,453,405,852.99
24	CUENTAS POR PAGAR	4,594,950,303.84	3,061,267,600.84	1,533,682,703.00
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	2,446,661,065.29	1,876,199,998.70	570,461,066.59
240703	Impuesto	1,234,653,593.96	0.00	1,234,653,593.96
240706	Cobro cartera de terceros	143,055,107.00	0.00	143,055,107.00
240720	Recaudos Por Clasificar	0.00	1,876,199,998.70	-1,876,199,998.70
240726	Rendimientos financieros	549,699,294.94	0.00	549,699,294.94
240790	Otro Recursos A Favor	519,253,069.39	0.00	519,253,069.39
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2,148,289,238.55	1,185,067,602.14	963,221,636.41
249015	Obligaciones pagadas por terceros	318,582,338.00	332,462,152.00	-13,879,814.00
249027	Viáticos y gastos de viaje	584,944.00	584,944.00	0.00
249032	Cheques No Cobrados O Por Reclamar	780,806,115.00	848,664,237.00	-67,858,122.00
249034	Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y ESAP	7,414,302.00	0.00	7,414,302.00
249039	Saldos a favor de contribuyentes	2,704,800.00	2,465,600.00	239,200.00
249044	Intereses de mora	0.00	890,669.14	-890,669.14
249051	Servicios Públicos	7,671,953.61	0.00	7,671,953.61
249054	Honorarios	26,583,945.50	0.00	26,583,945.50
249055	Servicios	1,003,940,840.44	0.00	1,003,940,840.44
249058	Arrendamiento operativo	0.00	0.00	0.00
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,799,191,207,734.89	1,732,894,819,033.68	66,296,388,701.21
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	1,799,191,207,734.89	1,732,892,141,033.68	66,299,066,701.21

DEPARTAMENTO DE NARIÑO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Periodos Contables Terminados el 30/09/2023 Y 30/09/2022
 (Cifras en pesos Colombianos)

251402	Retroactivos y reintegros pensionales	0.00	8,496,225.00	-8,496,225.00
251403	Indemnización sustitutiva	0.00	560,697.00	-560,697.00
251406	BONOS PENSIONALES O CUOTAS PARTES DE BONOS PENSIONALES	0.00	10,363,244,864.00	10,363,244,864.00
251410	Cálculo actuarial de pensiones actuales	1,799,191,207,734.89	1,722,519,839,247.68	76,671,368,487.21
2515	OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO	0.00	2,678,000.00	-2,678,000.00
251502	Auxilio funerario	0.00	2,678,000.00	-2,678,000.00
27	PROVISIONES	96,057,127,292.00	99,707,107,810.00	-3,649,980,518.00
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	96,057,127,292.00	99,707,107,810.00	-3,649,980,518.00
270101	Civiles	43,700,000.00	43,700,000.00	0.00
270103	Administrativas	87,976,703,779.00	91,646,086,155.00	-3,669,382,376.00
270105	Laborales	1,416,942,115.00	1,397,540,257.00	19,401,858.00
270190	Otros litigios y demandas	6,619,781,398.00	6,619,781,398.00	0.00
29	OTROS PASIVOS	25,549,503,149.78	276,188,183.00	25,273,314,966.78
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	2,809,090,149.66	0.00	2,809,090,149.66
290102	Anticipo Sobre Convenios Y Acuerdos	2,809,090,149.66	0.00	2,809,090,149.66
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	18,106,771,292.12	276,188,183.00	17,830,583,109.12
290201	En administración	18,106,771,292.12	276,188,183.00	17,830,583,109.12
2903	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	4,572,090,041.00	0.00	4,572,090,041.00
290390	Otros Depósitos	4,572,090,041.00	0.00	4,572,090,041.00
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	61,551,667.00	0.00	61,551,667.00
299002	Ingreso diferido por transferencias condicionadas	61,551,667.00	0.00	61,551,667.00
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE	1,925,392,788,480.51	1,835,939,382,627.52	89,453,405,852.99
	TOTAL PASIVOS	2,431,299,000,682.83	2,194,700,404,111.54	236,598,596,571.29

PATRIMONIO		Septiembre 2023	Septiembre 2022	Variación
3	PATRIMONIO	1,317,473,499,148.72	1,305,151,847,667.84	12,321,651,480.88
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	1,317,473,499,148.72	1,305,151,847,667.84	12,321,651,480.88
3105	CAPITAL FISCAL	1,073,198,412,413.79	1,073,198,412,413.79	0.00
310506	Capital fiscal	1,073,198,412,413.79	1,073,198,412,413.79	0.00
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	461,018,637,569.68	528,208,825,786.36	-67,190,188,216.68
310901	Excedente acumulado	1,332,205,330,800.54	1,272,783,303,303.94	59,422,027,496.60
310902	Déficit acumulado	-871,186,693,230.86	-744,574,477,517.58	-126,612,215,713.28
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	0.00	0.00	0.00
311001	Utilidades o excedente del ejercicio	0.00	0.00	0.00



NIT:800103923-8

DEPARTAMENTO DE NARIÑO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Periodos Contables Terminados el 30/09/2023 Y 30/09/2022
(Cifras en pesos Colombianos)

3116	DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES DECRETADOS EN ESPECIE	152,067,820.00	152,067,820.00	0.00
311601	Dividendos decretados en acciones	152,067,820.00	152,067,820.00	0.00
3148	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR LA APLICACIÓN DEL MÉTODO DE PARTICI	82,976,000.00	82,976,000.00	0.00
314802	Inversiones en sociedades de economía mixta	82,976,000.00	82,976,000.00	0.00
3151	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADO	-216,978,594,654.75	-296,490,434,352.31	79,511,839,697.56
315101	Ganancias o pérdidas actuariales por planes de beneficios po	-318,456,935,266.89	-181,422,378,066.68	-137,034,557,200.21
315102	Ganancias o pérdidas del plan de activos para beneficios pos	101,478,340,612.14	-115,068,056,285.63	216,546,366,897.77
	TOTAL PATRIMONIO	1,317,473,499,148.72	1,305,151,847,667.84	12,321,651,480.88

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

CÓDIGO	NOMBRE	Septiembre 2023	Septiembre 2022	Variación
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0.00	0.00	0.00
81	ACTIVOS CONTINGENTES	140,911,663,200.00	124,741,092,800.00	16,170,570,400.00
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	140,911,663,200.00	124,741,092,800.00	16,170,570,400.00
819090	Otros activos contingentes	140,911,663,200.00	124,741,092,800.00	16,170,570,400.00
83	DEUDORAS DE CONTROL	5,578,070,065.29	5,519,726,926.59	58,343,138.70
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	1,568,110,441.35	1,509,767,302.65	58,343,138.70
831510	Propiedades, planta y equipo	1,568,110,441.35	1,509,767,302.65	58,343,138.70
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	2,952,124,088.94	0.00
836101	Internas	3,500,000.00	3,500,000.00	0.00
836102	Ante autoridad competente	2,948,624,088.94	2,948,624,088.94	0.00
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-146,489,733,265.29	-130,260,819,726.59	-16,228,913,538.70
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-140,911,663,200.00	-124,741,092,800.00	-16,170,570,400.00
890590	Otros activos contingentes por el contrario	-140,911,663,200.00	-124,741,092,800.00	-16,170,570,400.00
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-5,578,070,065.29	-5,519,726,926.59	-58,343,138.70
891506	Bienes y derechos retirados	-1,568,110,441.35	-1,509,767,302.65	-58,343,138.70
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	-2,952,124,088.94	0.00
	TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0.00	0.00	0.00

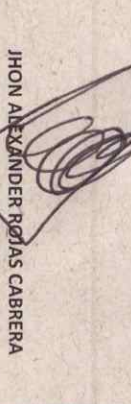
Calle 19 No 23-78 / Código Postal: 520003 / 123
contactenos@narino.gov.co - www.narino.gov.co
Pasto-Nariño-Colombia

DEPARTAMENTO DE NARIÑO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 Periodos Contables Terminados el 30/09/2023 Y 30/09/2022
 (Cifras en pesos Colombianos)

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
CÓDIGO	NOMBRE	Septiembre 2023	Septiembre 2022	Variación
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00	0.00	0.00
91	PASIVOS CONTINGENTES	243,392,858,626.00	228,511,249,585.12	14,881,609,040.88
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	243,392,858,626.00	228,511,249,585.12	14,881,609,040.88
912001	Civiles	19,375,000.00	13,620,000.00	5,755,000.00
912002	Laborales	15,054,654,350.00	14,274,516,942.00	780,137,408.00
912004	Administrativos	228,318,829,276.00	214,223,112,643.12	14,095,716,632.88
93	ACREEDORAS DE CONTROL	46,078,175,169.25	38,371,716,265.25	7,706,458,904.00
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	45,912,277,985.00	38,205,819,081.00	7,706,458,904.00
939090	Otras cuentas acreedoras de control	45,912,277,985.00	38,205,819,081.00	7,706,458,904.00
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-289,471,033,795.25	-266,882,965,850.37	-22,588,067,944.88
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-243,392,858,626.00	-228,511,249,585.12	-14,881,609,040.88
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-243,392,858,626.00	-228,511,249,585.12	-14,881,609,040.88
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-46,078,175,169.25	-38,371,716,265.25	-7,706,458,904.00
991502	Bienes recibidos en custodia	-165,897,184.25	-165,897,184.25	0.00
991590	Otras cuentas acreedoras de control	-45,912,277,985.00	-38,205,819,081.00	-7,706,458,904.00
	TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00	0.00	0.00


ALDEMAR RAQUENO ROBIRGUEZ
 PROFESIONAL ESPECIALIZADO


VIVIANA MILENA SOLARTE SOLARTE
 SECRETARIA DE HACIENDA


JHON ALEXANDER ROJAS CABRERA
 GOBERNADOR DEPARTAMENTO DE NARIÑO