



Universidad de Nariño
CONTABILIDAD

FUNDADA EN 1904

LOS SUSCRITOS RECTOR Y JEFE DE CONTABILIDAD DE LA UNIVERSIDAD DE NARIÑO

CERTIFICAN:

Que la contabilidad de la Universidad de Nariño se llevó a cabo siguiendo los lineamientos del Régimen de Contabilidad Pública, emitidos por la Contaduría General de la Nación, así como sus nuevos marcos conceptuales y normativos incorporados al Régimen de Contabilidad mediante Resolución 533 de 2015, Resolución 620 de 2015 y modificaciones posteriores, y establecida para las entidades de Gobierno, grupo del cual hace parte la Institución.

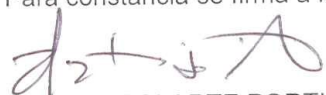
Que los saldos de los estados financieros fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Universidad de Nariño y revelan en forma fidedigna la situación financiera, económica y social de la Institución.

Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados durante el periodo contable con corte a 31 de enero de 2019.

Que el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden, han sido revelados en los estados financieros básicos, según los reportes enviados por las dependencias administrativas y académicas, gestoras de la información.

Que los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo de la misión institucional de la Universidad de Nariño, en la fecha de corte 31 de enero de 2019.

Para constancia se firma a los veintinueve (29) días del mes de marzo de 2019.


CARLOS SOLARTE PORTILLA
CC 12.970.772
Rector


ROSA ANA MAYA V. SOLARTE.
CC 27.081.598
Jefe de Contabilidad
TP -163805 T



UNIVERSIDAD DE NARIÑO
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1ro al 31 de Enero de 2019
(Cifras en pesos Colombianos)

	ENERO 2019	ENERO 2018	VARIACION	VARIACION %
INGRESOS OPERACIONALES	10.120.007.329,28	10.845.271.137,55	-725.263.808,27	-6,69
41 INGRESOS FISCALES	497.143.496,21	342.239.357,81	154.904.138,40	45,26
4110 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	497.143.496,21	342.239.357,81	154.904.138,40	45,26
43 VENTA DE SERVICIOS	4.776.523.521,07	5.797.607.375,74	-1.021.083.854,67	-17,61
4305 SERVICIOS EDUCATIVOS	3.546.228.670,08	4.920.961.243,00	-1.374.732.572,92	-27,94
4312 SERVICIOS DE SALUD	1.234.696.135,00	380.310.227,00	854.385.908,00	224,65
4390 OTROS SERVICIOS	131.000,00	619.568.235,98	-619.437.235,98	-99,98
4395 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE	-4.532.284,01	-123.232.330,24	118.700.046,23	-96,32
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	4.846.340.312,00	4.705.424.404,00	140.915.908,00	2,99
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	4.846.340.312,00	4.705.424.404,00	140.915.908,00	2,99
COSTOS DE VENTAS	2.614.498.517,08	2.611.624.325,08	2.874.192,00	0,11
63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	2.614.498.517,08	2.611.624.325,08	2.874.192,00	0,11
6305 SERVICIOS EDUCATIVOS	2.612.848.517,08	2.598.266.598,71	14.581.918,37	0,56
6310 SERVICIOS DE SALUD	1.650.000,00	13.357.726,37	-11.707.726,37	-87,65
GASTOS OPERACIONALES	1.413.388.539,07	1.235.700.467,08	177.688.071,99	14,38
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	1.045.106.672,87	699.067.458,19	346.039.214,68	49,50
5101 SUELDOS Y SALARIOS	786.171.839,16	560.485.126,97	225.686.712,19	40,27
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	5.846.048,00	0,00	5.846.048,00	100,00
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	197.303.674,61	28.107.466,55	169.196.208,06	601,96
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	21.165.000,00	73.323.200,00	-52.158.200,00	-71,13
5107 PRESTACIONES SOCIALES	19.210.316,55	1.361.782,24	17.848.534,31	1.310,67
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	14.640.752,00	6.693.490,00	7.947.262,00	118,73
5111 GENERALES	754.877,99	12.426.649,98	-11.671.771,99	-93,93
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	14.164,56	16.669.742,45	-16.655.577,89	-99,92
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PRC	368.281.866,20	536.633.008,89	-168.351.142,69	-31,37
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	326.212.763,84	432.036.368,29	-105.823.604,45	-24,49
5362 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	407.559,00	407.559,00	0,00	0,00
5365 DEPRECIACIÓN DE RESTAURACIONES DE BIENES HISTÓR	3.245.964,00	3.245.964,00	0,00	0,00
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	38.415.579,36	38.782.471,60	-366.892,24	-0,95
5373 PROVISIONES DIVERSAS	0,00	62.160.646,00	-62.160.646,00	-100,00
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	6.092.120.273,13	6.997.946.345,39	-905.826.072,26	-12,94
48 OTROS INGRESOS	69.294.915,44	103.612.203,03	-34.317.287,59	-33,12
4802 FINANCIEROS	44.908.351,57	92.371.079,37	-47.462.727,80	-51,38
4808 INGRESOS DIVERSOS	24.386.563,87	11.241.123,66	13.145.440,21	116,94
58 OTROS GASTOS	20.957.978,79	17.086.478,37	3.871.500,42	22,66
5802 COMISIONES	16.608.319,79	899.609,37	15.708.710,42	1.746,17
5890 GASTOS DIVERSOS	4.349.659,00	16.186.869,00	-11.837.210,00	-73,13
EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL	48.336.936,65	86.525.724,66	-38.188.788,01	-44,14
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	6.140.457.209,78	7.084.472.070,05	-944.014.860,27	-13,33

CARLOS SOLARTE PORTILLA
RECTOR
C.C.12.970.772

ROSA ANA V. MAYA SOLARTE
COMTADOR TP. 163805 T
C.C.27.081.598



UNIVERSIDAD DE NARIÑO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Enero de 2019
(Cifras en pesos Colombianos)

		ENERO 2019	ENERO 2018	VARIACION	VARIACION %
ACTIVO CORRIENTE		86.885.833.847,79	95.136.930.682,47	-8.251.096.834,68	-8,67
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFEC	49.674.676.995,35	67.608.053.446,49	-17.933.376.451,14	-26,53
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINAN	27.897.889.424,99	26.622.519.469,51	1.275.369.955,48	4,79
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	21.776.787.570,36	40.985.533.976,98	-19.208.746.406,62	-46,87
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERI	28.861.426.828,60	21.158.352.256,16	7.703.074.572,44	36,41
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DI	1.301.000.822,06	3.831.998.737,08	-2.530.997.915,02	-66,05
1222	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DI	24.173.393.810,78	16.298.402.876,78	7.874.990.934,00	48,32
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DI	3.387.032.195,76	1.027.950.642,30	2.359.081.553,46	229,49
13	CUENTAS POR COBRAR	7.486.162.688,03	5.438.240.008,83	2.047.922.679,20	37,66
1311	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESO	10.476.500,00	5.299.593,00	5.176.907,00	97,68
1316	VENTA DE BIENES	21.162.699,78	24.495.010,62	-3.332.310,84	-13,60
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	3.494.827.946,91	2.281.076.019,34	1.213.751.927,57	53,21
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALU	28.620.633,00	23.445.133,00	5.175.500,00	22,07
1322	ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SE	1.234.242.775,00	380.310.227,00	853.932.548,00	224,54
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.156.849.234,10	3.141.091.706,00	15.757.528,10	0,50
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTA	-460.017.100,76	-417.477.680,13	-42.539.420,63	10,19
15	INVENTARIOS	517.332.763,15	538.660.646,33	-21.327.883,18	-3,96
1505	BIENES PRODUCIDOS	5.819.500,00	5.819.500,00	0,00	0,00
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	633.016.388,31	654.344.271,49	-21.327.883,18	-3,26
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENT/	-121.503.125,16	-121.503.125,16	0,00	0,00
19	OTROS ACTIVOS	346.234.572,66	393.624.324,66	-47.389.752,00	-12,04
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS	62.944.824,48	68.108.503,48	-5.163.679,00	-7,58
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	283.289.748,18	325.515.821,18	-42.226.073,00	-12,97
ACTIVO NO CORRIENTE		703.810.041.382,31	710.900.087.804,20	-7.090.046.421,89	-1,00
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERI	211.422.594,00	208.705.583,00	2.717.011,00	1,30
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DI	211.422.594,00	208.705.583,00	2.717.011,00	1,30
13	CUENTAS POR COBRAR	22.882.978.446,76	22.634.960.676,58	248.017.770,18	1,10
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	22.882.978.446,76	22.634.960.676,58	248.017.770,18	1,10
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	304.635.003.332,14	287.024.160.049,35	17.610.843.282,79	6,14
1605	TERRENOS	187.422.012.100,00	187.422.012.100,00	0,00	0,00
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS	344.826.700,00	329.220.100,00	15.606.600,00	4,74
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	20.637.358.606,75	1.789.795.120,00	18.847.563.486,75	1.053,06
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	610.327,84	0,00	610.327,84	100,00
1640	EDIFICACIONES	78.163.376.814,65	78.163.376.814,65	0,00	0,00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	2.226.265.419,61	2.174.543.011,15	51.722.408,46	2,38
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	9.181.671.272,16	8.557.666.592,49	624.004.679,67	7,29
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO .DE OF	6.540.285.523,31	6.071.049.706,33	469.235.816,98	7,73
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMF	12.843.024.040,17	11.718.023.139,48	1.125.000.900,69	9,60
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓI	897.705.063,20	895.955.063,20	1.750.000,00	0,20
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA. DES	94.237.302,20	86.146.348,18	8.090.954,02	9,39
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	2.980.268.809,98	2.809.725.301,00	170.543.508,98	6,07
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROF	-16.696.638.647,73	-12.993.353.247,13	-3.703.285.400,60	28,50
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRIC	362.287.390,64	401.238.958,64	-38.951.568,00	-9,71
1715	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	404.484.922,64	404.484.922,64	0,00	0,00
1786	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE REST	-42.197.532,00	-3.245.964,00	-38.951.568,00	1.200,00
19	OTROS ACTIVOS	375.718.349.618,77	400.631.022.536,63	-24.912.672.917,86	-6,22
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS	374.588.351.560,40	399.731.537.432,40	-25.143.185.872,00	-6,29
1951	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	377.354.167,27	377.354.167,27	0,00	0,00
1952	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROF	-5.298.267,00	-407.559,00	-4.890.708,00	1.200,00
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	1.271.916.985,52	669.677.218,52	602.239.767,00	89,93



UNIVERSIDAD DE NARIÑO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Enero de 2019
(Cifras en pesos Colombianos)

	ENERO 2019	ENERO 2018	VARIACION	VARIACION %
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTI	-513.974.827,42	-147.138.722,56	-366.836.104,86	249,31
			0,00	
TOTAL ACTIVO	790.695.875.230,10	806.037.018.486,67	-15.341.143.256,57	-1,90
PASIVO CORRIENTE	57.148.128.327,26	57.928.828.827,87	-780.700.500,61	-1,35
24 CUENTAS POR PAGAR	32.639.313.929,94	29.727.945.817,90	2.911.368.112,04	9,79
2401 ADQUISICIÓN BIENES Y SERVICIOS N/	7.343.006.580,38	4.079.550.250,74	3.263.456.329,64	80,00
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	4.881.511.252,79	4.652.801.566,59	228.709.686,20	4,92
2424 DESCUENTOS DE NÓMINA	16.080.392.822,95	16.246.009.606,66	-165.616.783,71	-1,02
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUES	84.781.355,00	42.356.810,00	42.424.545,00	100,16
2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TAS	0,00	55.814.172,00	-55.814.172,00	-100,00
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4.249.621.918,82	4.651.413.411,91	-401.791.493,09	-8,64
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	8.923.138.559,88	8.255.422.528,76	667.716.031,12	8,09
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CO	8.741.857.604,00	8.022.094.869,88	719.762.734,12	8,97
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONE	181.280.955,88	233.327.658,88	-52.046.703,00	-22,31
27 PROVISIONES	321.809.195,82	0,00	321.809.195,82	100,00
2790 PROVISIONES DIVERSAS	321.809.195,82	0,00	321.809.195,82	100,00
29 OTROS PASIVOS	15.263.866.641,62	19.945.460.481,21	-4.681.593.839,59	-23,47
2901 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	6.254.734.533,62	4.334.204.880,00	1.920.529.653,62	44,31
2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTF	5.625.562.061,07	10.659.172.559,77	-5.033.610.498,70	-47,22
2903 DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	2.159.985.954,69	2.419.071.616,82	-259.085.662,13	-10,71
2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPAI	1.223.584.092,24	2.533.011.424,62	-1.309.427.332,38	-51,69
PASIVO NO CORRIENTE	454.793.451.718,18	483.495.062.231,49	-28.701.610.513,31	-5,94
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	452.471.011.999,00	482.957.267.909,00	-30.486.255.910,00	-6,31
2512 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LAI	186.856.207,00	186.856.207,00	0,00	0,00
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONE	452.284.155.792,00	482.770.411.702,00	-30.486.255.910,00	-6,31
27 PROVISIONES	2.322.439.719,18	537.794.322,49	1.784.645.396,69	331,85
2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	2.322.439.719,18	537.794.322,49	1.784.645.396,69	331,85
TOTAL PASIVO	511.941.580.045,44	541.423.891.059,36	-29.482.311.013,92	-5,45
PATRIMONIO	278.754.295.184,66	264.613.127.427,31	14.141.167.757,35	5,34
31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE (	278.754.295.184,66	264.613.127.427,31	14.141.167.757,35	5,34
3105 CAPITAL FISCAL	56.068.022.862,92	56.082.051.977,23	-14.029.114,31	-0,03
3109 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIC	204.513.179.253,15	0,00	204.513.179.253,15	100,00
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	6.140.457.209,78	7.084.472.070,05	-944.014.860,27	-13,33
3114 RESERVAS	14.675.000.685,81	14.671.314.399,54	3.686.286,27	0,03
3145 IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NL	0,00	186.775.288.980,49	-186.775.288.980,49	-100,00
3151 GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANEI	-2.642.364.827,00	0,00	-2.642.364.827,00	100,00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	790.695.875.230,10	806.037.018.486,67	-15.341.143.256,57	-1,90



UNIVERSIDAD DE NARIÑO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Enero de 2019
(Cifras en pesos Colombianos)

		ENERO 2019	ENERO 2018	VARIACION	VARIACION %
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00	
81	ACTIVOS CONTINGENTES	9.959.153,00	9.959.153,00	0,00	0,00
83	DEUDORAS DE CONTROL	77.508.253,53	77.508.253,53	0,00	0,00
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-87.467.406,53	-87.467.406,53	0,00	0,00
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00	0,00	
91	PASIVOS CONTINGENTES	3.027.252.843,00	5.216.952.424,00	-2.189.699.581,00	-41,97
93	ACREEDORAS DE CONTROL	3.489.122.390,71	3.489.122.390,71	0,00	0,00
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-6.516.375.233,71	-8.706.074.814,71	2.189.699.581,00	-25,15

CARLOS SOLARTE PORTILLA
RECTOR
C.C.12.970,772

ROSA ANA V. MAYA SOLARTE
CONTADOR TP. 163805 T
C.C.27.081.598