

UNIVERSIDAD DE NARIÑO
FONDO DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD
NIT 800118954-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
Cifras en miles de pesos

ACTIVO					
cod	CORRIENTE				
11	EFFECTIVO	1	4,419,287		1,522,059
1110	Bancos y Corporaciones		553,844		1,178,212
1132	Efectivo de uso Restringido	1	90,187		984,762
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2	463,657	8	73,963
1221	Inversiones de Administracion de liquidez a valor de mercado (Valor razonable) con cambios en el resultado	3	3,429,857	9	53
			57,407	10	119,434
1223	Inversiones de adminsitracion de liquidez a costo amortizado		3,372,450		99
13	CUENTAS POR COBRAR		435,586		99
1319	Prestacion de servicios de salud	4	36,418	11	277,805
1322	Administracion del Sistema de Seguridad Social	5	359,029	12	277,805
1384	Otras cuentas por Cobrar	6	66,637		65,943
1386	Deterioro Acumulado de cuentas por		-26,498	13	65,943
	NO CORRIENTE		57,975		1,522,059
16	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	7	57,975		
1655	Maqunaria y Equipo		7,412		
1660	Equipo Médico y Científico		32,135		
1665	Muebles, Enseres y Eq. Oficina		63,021		2,955,203
1670	Equipor Comunic.y Computacion		56,202	14	2,397,018
1680	Equipo Comedor, Cocina Desp y		2	15	835,793
1681	Bienes de Arte y Cultura		772	16	-277,608
1685	Depreciacion Acumulada Cr		-101,569		
	TOTAL ACTIVO		4,477,262		4,477,262
Cuentas de Orden Acredoras					
91	Responsabilidades Contingentes (Cr)				81,648
9190	Otras Responsabilidades Contingentes (Cr)				81,648
99	Acreedoras por Contra (Db)				81,648
9905	Responsab.Contingentes por Contra (Db)				81,649


CARLOS SOLARTE PORTILLA
Rector

VIGILADO
Supersalud

ROSA ANA V MAYA SOLARTE
Contadora TP 163805 T

Elaboró: Andrea P. Guerrero B.

UNIVERSIDAD DE NARIÑO
FONDO DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD
NIT 800118954-1
ESTADO DE RESULTADOS
1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018
Cifras en miles de pesos

INGRESOS OPERACIONALES		5.608.824
41 INGRESOS FISCALES		2.506
4110 No Tributarios	17	2.506
43 VENTA DE SERVICIOS	18	5.606.318
4312 Servivios de Salud		5.606.316
4390 Otros Servicios		2
COSTO DE VENTAS	19	4.818.441
63 Costo de ventas de servicios		4.818.441
6310 Servicios de salud		4.818.441
GASTOS OPERACIONALES		362.386
51 De Administracion Y Operacion	20	84.257
5108 Gastos de Personal Diversos		2.183
5111 Generales		52.598
5120 Impuestos, Contribuciones y Tasas	21	29.476
53 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	22	278.129
5373 Provisiones Diversas		278.129
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		427.997
48 OTROS INGRESOS	24	411.965
4802 Financieros		179.420
4808 Otros Ingresos Ordinarios		232.546
58 OTROS GASTOS	23	4.170
5802 Comisiones		256
5804 Financieros		317
5890 Gastos Diversos		3.597
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	25	835.793


CARLOS SOLARTE PORTILLA
Rector


ROSA ANA V MAYA SOLARTE
Contadora TP 163805 T

Elaboró: Andrea Guerrero B. 



UNIVERSIDAD DE NARIÑO
FONDO DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD
NIT 800118954-1
VIGENCIA FISCAL 2018

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NATURALEZA JURIDICA.

El Fondo de Seguridad Social en Salud fue creado por el Consejo Superior Universitario mediante acuerdo 015 de marzo 26 de 2001; es una dependencia especializada adscrita a la Universidad de Nariño, con organización administrativa y financiera propia, a quien le corresponde por estatuto prestar los servicios medico asistenciales a sus usuarios conforme a leyes, convenciones y pactos vigentes, en las instalaciones propias o a través de la red de servicios del Fondo, al igual que el trámite y pago de los servicios de salud según el Artículo 1 del Acuerdo Número 087 del 2 de diciembre de 2002 expedido por el Honorable Consejo Superior.

El Fondo de Salud tiene como órganos de dirección además del Consejo Superior, el Señor Rector, El Consejo del Fondo y el Director del mismo

DOMICILIO. El Fondo de Salud de la Universidad de Nariño tiene su domicilio principal en la ciudad de Pasto, en la Calle 8 No. 33-127 Barrio Las Acacias; además

VIGILANCIA Y CONTROL.

La Universidad de Nariño forma parte de los elementos que componen el Sistema Nacional de Contabilidad Pública – SNCP- por lo tanto la preparación de la información contable es regulada por la Contaduría General de la Nación

Por su parte el Fondo de Seguridad Social en Salud de la Universidad de Nariño es una entidad de salud, perteneciente al régimen de excepción vigilada por la Superintendencia Nacional de Salud.

POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

El Fondo de Seguridad Social en Salud como dependencia especializada, adscrita a la Universidad de Nariño siguió los lineamientos del Régimen de Contabilidad Pública y el nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno establecido mediante Resolución 533 el 2015 y sus modificaciones, anexos y demás normas complementarias (Resoluciones 620 de 2015, 706 de 2016, 484 de 2017, y demás), base sobre la cual se llevó a cabo el proceso de reconocimiento, medición, revelación de los hechos económicos; así mismo la consolidación y presentación de los estados financieros del año 2018, siguiendo además los procedimientos contables, las guías de aplicación, el catálogo general de cuentas y la doctrina contable pública, circulares, instructivos y demás disposiciones emanadas de la Contaduría General de la Nación para el registro de las operaciones contables

Los cortes de operaciones se realizan al 31 de diciembre de cada año. Se reconocen los hechos económicos por el sistema de causación, conforme lo establecen las normas generales de Contabilidad Pública.

La tenencia, conservación y custodia de los libros contables se efectúan en medio magnético y está a cargo el Jefe de Centro de Informática, según Resolución Rectoral, expedida en el año 2010; los libros principales se encuentran en medio físico, estos informes están disponibles para consulta e impresión en forma exacta cuando sean requeridos en concordancia con el concepto CGN, Conc. 20103-141335 de abril 19 de 2010 y el numeral 2.9.2.4 del Plan General de Contabilidad Pública.

UNIVERSIDAD DE NARIÑO
FONDO DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD
NIT 800118954-1
VIGENCIA FISCAL 2018

A partir del segundo semestre del año 2011, la contabilidad se maneja desde la sede principal, en un módulo que hace parte del Sistema Financiero de la Universidad de Nariño, que permite expedir estados financieros independientes, por tratarse de un Fondo con características específicas y a efectos de facilitar la presentación de informes mensuales, trimestrales y anuales a la Superintendencia de Salud.

Los saldos de los estados financieros fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad del Fondo de salud de la Universidad de Nariño y revelan en forma fidedigna la situación financiera, económica y social de la Institución. Los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados durante el periodo contable con corte a 31 de diciembre de 2018.

El valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden, han sido revelados en los estados financieros básicos del mes de diciembre de 2018.

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 del Fondo de Salud, en la fecha de corte 31 de diciembre de 2018.

La Resolución N° 533, de la Contaduría General de la Nación, eximió a las entidades de gobierno de presentar estados financieros comparativos para el año 2018.

Los estados financieros fueron presentados en pesos colombianos por cuanto las actividades son desarrolladas en Colombia.

PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La elaboración de los estados financieros se elaboraron con base en lo establecido en la Resolución 533 de 2015, sus modificaciones, normas complementarias y sus anexos; así como también se han considerado las normas contenidas en el Instructivo 002, el cual establece las tareas específicas y los criterios de medición que deben ser considerados en la elaboración del Estado de Situación de Apertura con corte al 1.1.2018.

ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

Para la preparación de los estados financieros del Fondo de Salud de la Universidad de Nariño fue necesario la realización de estimaciones para reflejar la realidad económica.

Se realizó provisión de costos por servicios de salud prestados hasta diciembre 31 de 2018 cuyas facturas no fueron radicadas hasta el cierre de la vigencia. Para determinar la provisión se tomó como base el 70% de los saldos de cada uno de los contratos suscritos con los prestadores de servicios de salud en la vigencia 2018, que no fueron ejecutados en su totalidad al cierre de la vigencia, y que por tanto se constituyeron reservas presupuestales que respaldan la facturación no radicada por posibles servicios prestados dentro del año 2018.

INFORMACIÓN RELEVANTE

En la implementación de las normas internacionales se generó una afectación al patrimonio en la cuenta 3145 Impactos por la transición al marco de regulación por valor de \$-277.608.330,78

UNIVERSIDAD DE NARIÑO
FONDO DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD
NIT 800118954-1
VIGENCIA FISCAL 2018

LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES DE TIPO ADMINISTRATIVO Y OPERATIVO

- Está pendiente la depuración de las cuentas de bancos lo cual hace que haya diferencias entre los saldos de las cuentas corrientes y/o de ahorros con los auxiliares contables del efectivo. El registro de la cuenta bancaria lo realiza la oficina de Tesorería y la contrapartida en Contabilidad, lo cual dificulta el proceso de conciliación y depuración.
- Se suben al sistema financiero registros de Tesorería lo que dificulta identificar el ingreso o gasto, como también el tercero, esta limitante hace que se incremente los depósitos por identificar.
- Se presentan limitaciones en el control de cuentas por cobrar del Fondo de Salud por no estar integrado al sistema financiero, lo que dificulta la elaboración de informes de deudores por terceros y por edades requeridos por la Superintendencia Nacional de Salud.
- Se presentan limitaciones en el informe de cuentas por pagar por terceros y por edades requerido por la Superintendencia Nacional de Salud por cuanto la recepción de las cuentas de cobro presentadas por los prestadores de salud se lleva en forma manual, lo que dificulta el cálculo de edad de la cuenta por pagar.

Para solucionar este problema la Administración se encuentra en proceso de construcción del sistema financiero integral que satisfaga todos los requerimientos no solamente del área financiera, sino también de todas las dependencias administrativas y académicas que integran la Universidad de Nariño y que permita obtener una información oportuna, confiable y veraz. Además, se está trabajando en el mejoramiento y actualización de los procedimientos para subsanar las dificultades que se vayan suscitando.



CARLOS SOLARTE PORTILLA
Rector



ROSA ANA V MAYA SOLARTE
Contadora TP 163805 T

Elaboró: Andrea Guerrero B





UNIVERSIDAD DE NARIÑO
FONDO DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD.
NIT 800118954-1
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTAS AL ACTIVO.

NOTA 1. BANCOS Y CORPORACIONES: El valor de \$90.187.270 reportado en el balance corresponde al saldo con corte al 31 de diciembre de 2018 registrado en las cuentas bancaria del Fondo de Salud.

NOTA 2. EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO. \$463.656.716 el saldo de esta cuenta corresponde a los depósitos realizados en la cuenta bancaria No 039-96599-1 denominada Fondo de Salud PILA por concepto de aportes en salud de afiliados jubilados que fueron girados al Fondo por las entidades administradoras de pensiones como Colpensiones, Porvenir entre otras.

NOTA 3. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS: saldo por valor total de \$3.429.856.902,27 representado en Certificados de Depósito a Término por \$3.372.450.056,77 y Carteras Colectivas por \$57.406.845,5. Saldo que incluye el capital con su respectiva valoración a 31 de diciembre de 2018 de la inversión realizada por el Fondo de Salud con recursos disponibles por excedentes transitorios de liquidez

NOTA 4. PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD: El saldo de esta cuenta por \$36.417.817 corresponde al valor causado a favor del Fondo de Salud por servicios medico asistenciales prestados a usuarios de la Universidad del Cauca y del Valle.

NOTA 5: ADMINISTRACION DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD. \$359.029.212,67 valor que corresponde a la cuenta por cobrar a Sede Central de la Universidad de Nariño por concepto de aportes en salud de usuarios cotizantes correspondiente al mes de diciembre de 2018 que no fueron girados antes del cierre de la vigencia.

NOTA 6: OTRAS CUENTAS POR COBRAR: por valor de \$66.637.269 que corresponde a glosas médicas del año 2011 que se generaron por las no conformidades totales o parciales en la facturación radicada en el Fondo de Salud y que no han sido solucionadas hasta el presente año.

NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: cuenta que registra un saldo de \$ 57.975.127, representa los equipos, muebles y enseres, equipos de cómputo y de comunicación adquiridos por el Fondo para la prestación del servicio. En su mayoría se encuentran depreciados en su totalidad.



UNIVERSIDAD DE NARIÑO
FONDO DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD.
NIT 800118954-1
NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTAS AL PASIVO.

NOTA 8. ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES: por valor de \$984.762.243,50 corresponde a los saldos acumulados pendientes de pago a prestadores y proveedores del Fondo de Salud al cierre del ejercicio 2018.

NOTA 9. RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS: por valor de \$73.963.000 corresponde a los giros efectuados por Colpensiones por concepto de aportes de salud de los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2014 que se constituyeron como cuenta por pagar con el objeto de facilitar el reintegro que a futuro estará solicitando esta entidad en razón a que erróneamente procedió a pensionar y a liquidar aportes de funcionarios que aún permanecen activos en la nómina de la universidad.

NOTA 10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR: por valor de \$119.434.599,83 entre los conceptos más representativos que conforman esta cuenta está la contrapartida de las glosas médicas formuladas sobre cuentas radicadas por los prestadores del Fondo de Salud por la suma de \$59.355.391, la cuenta por pagar interna a favor de la Sede Central que corresponde a las retenciones en la fuente, el valor de las estampillas descontadas a los prestadores y proveedores del Fondo de salud y a los pasajes aéreos adquiridos para el viaje de afiliados que se desplazaron a otras ciudades con el fin de recibir atención médica, los que quedaron pendientes de reintegro a sede central de la Universidad de Nariño en la suma de \$41.963.402, valor que se reintegra en la siguiente vigencia, \$11.307.989.83 que corresponde a cheques girados y no cobrados y \$6.807.817 que corresponde a reintegros solicitados por usuarios del Fondo por servicios de salud pagados por su cuenta que no alcanzaron a ser girados al final de la vigencia.

NOTA 11. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS: por \$99.003 que corresponde al saldo pendiente de pago por concepto de auxilio de monitoria por servicios prestados en el mes de diciembre de 2018.

NOTA 12. PROVISIONES DIVERSAS: por \$277.805.584 el saldo de esta cuenta corresponde al registro a manera de provisiones por costos de servicios en salud prestados hasta diciembre 31 de 2018 cuyas facturas no fueron radicadas hasta el cierre de vigencia.

NOTA 13. DEPOSITOS RECIBIDOS DE TERCEROS: por \$65.942.908 que corresponde al valor a girar a la subcuenta de Solidaridad del Fondo de Solidaridad y Garantía – Fosyga, según responsabilidad establecida a cargo de las Universidades en el numeral 3 de la Circular Externa 012 de 2013.

NOTA 14. CAPITAL FISCAL: por valor de \$ 2.397.017.815,48 corresponde al saldo acumulado de los resultados financieros del ejercicio contable de las vigencias anteriores.

NOTA. 15. RESULTADO DEL EJERCICIO: \$835.792.555 saldo que corresponde al resultado del ejercicio de la vigencia 2018

NOTA. 16. IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION. \$-277.608.330,78 representa el valor neto del impacto en el patrimonio del Fondo de Salud por la transición al nuevo marco de regulación contable por efecto de incorporación o retiro de bienes, derechos y obligaciones, ajustes del valor de los activos y pasivos y reclasificación de otras partidas patrimoniales.

De acuerdo a la nueva normatividad a 1º de enero de 2018 se trasladó a esta cuenta los saldos por concepto de provisiones, depreciaciones y amortizaciones.



UNIVERSIDAD DE NARIÑO
FONDO DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD.
NIT 800118954-1
NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 17. NO TRIBUTARIOS. Por valor de \$2.505.700 que corresponde al ingreso por concepto de formato de "orden de pago", que se descuenta sobre las cuentas de cobro presentadas por los prestadores de salud contratados por el Fondo

NOTA 18. VENTA DE SERVICIOS. Registra ingresos por valor total de \$5.606.318.211 recibidos por concepto de aportes en salud de jubilados, trabajadores activos y aportes patronales de los afiliados al Fondo de Seguridad Social en Salud y por concepto de los aportes adicionales que realiza la Universidad de Nariño para la financiación de planes complementarios.

NOTA 19. COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS: por valor de \$4.818.441.318 se registra en esta cuenta los valores ocasionados por la prestación de servicios de salud a los usuarios afiliados como son: servicios ambulatorios, medicamentos, servicios médicos, servicios hospitalarios, apoyo económico para desplazamiento de usuarios y los honorarios por servicios de medicina especializada.

NOTA 20. GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION. Por valor total de \$84.257.025,61 desagregado de la siguiente forma:

\$2.084.034. Que corresponde al costo por suministro de vestuario de trabajo para el personal del Fondo de Salud en cumplimiento a las normas de seguridad y bioseguridad del paciente y al pago de monitorias

Gastos Generales que ascienden a la suma de \$52.597.924,50: por concepto de papelería, materiales, suministros y elementos de consumo. mantenimiento correctivo y preventivo de los equipos médicos y odontológicos del Fondo de Salud, gastos por viáticos y gastos de viaje para funcionarios del Fondo de Salud que son citados por el Ministerio de Salud en la ciudad de Bogotá, gastos por renovación y adquisición de firmas digitales, servicio de lavandería de ropa médica del Fondo de Salud y a la cuota de administración cobrada por la Universidad del Cauca y del Valle por la prestación de servicios en salud a los afiliados del Fondo de Salud de acuerdo a los convenios suscritos para tal efecto.

NOTA 21. IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS: por valor de \$29.476.064,11 de los cuales \$6.598.524 corresponden al pago de la tasa de inspección y vigilancia de la Superintendencia Nacional de Salud a la cual se encuentran obligado el Fondo de Salud y \$22.877.540,11 por gravamen a los movimientos financieros del 4 por mil.

NOTA 22. DETERIORO, DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES: corresponde a la contrapartida de la provisión estimada para respaldar los costos de servicios en salud prestados hasta diciembre 31 de 2018 cuyas facturas no fueron radicadas hasta el cierre de vigencia

NOTA 23. OTROS GASTOS: por valor de \$4.169.503,8 que comprende los gastos financieros por retención en la fuente generados por los movimientos de las cuentas bancarias e inversiones del Fondo en la vigencia 2018



UNIVERSIDAD DE NARIÑO
FONDO DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD.
NIT 800118954-1
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 24. OTROS INGRESOS. Por valor total de \$411.965.435,22 que corresponde a: rendimientos de las cuentas bancarias, certificados de depósito a término y carteras colectivas por valor total de \$179.419.835, cánones de arrendamiento del local donde funciona la dispensación de medicamentos a cargo de Audifarma por valor de \$47.500.000, descuentos obtenidos por el pago oportuno de cuentas al operador logístico Audifarma por \$23.305.679, \$144.549.939 al ajuste contable de provisiones estimadas para cuentas por pagar registrada del año 2017 que no fueron utilizadas en 2018 y glosas médicas conciliadas a favor del Fondo de Salud por \$17.177.347

NOTA 25. RESULTADO DEL EJERCICIO: al cierre del ejercicio contable de la vigencia 2018 el Fondo de Salud obtiene una utilidad por valor de \$835.792.555, resultado positivo para el Fondo en razón a que en este año no se presentaron mayores eventos por enfermedades de alto costo o por enfermedades huérfanas

CARLOS SOLARTE PORTILLA
Rector

ROSA ANA V MAYA SOLARTE
Contadora TP 163805 T

Elaboró: Andrea Guerrero B





UNIVERSIDAD DE NARIÑO
BALANCE GENERAL
ENERO 1 A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Cifras en pesos colombianos)

ACTIVO CORRIENTE	82.071.045.374,93	PASIVO CORRIENTE	57.115.574.254,38
11 EFECTIVO	46.892.696.468,75	24 CUENTAS POR PAGAR	33.136.856.285,82
1105 CAJA		2401 ADQUISICIÓN BIENES Y SERVICIOS NALES	7.340.408.771,38
1110 BANCOS Y CORPORACIONES	25.324.847.388,12	2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	4.880.577.757,63
1132 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	21.557.849.080,63	2424 DESCUENTOS DE NOMINA	16.024.445.786,17
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	28.846.079.656,91	2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMP. DEL TIMBRE	606.525.111,29
1221 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO	1.300.235.789,42	2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4.284.898.909,36
1222 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (OTRO	24.173.393.810,78	25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	8.897.952.413,58
1223 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	3.372.450.056,71	2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	8.719.441.457,79
13 CUENTAS POR COBRAR	5.642.668.071,46	2514 BENEFICIOS POSEMPLEOS-PENSIONES	181.280.955,88
1311 INGRESOS NO TRIBUTARIOS	10.069.000,00	27 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	382.393.145,00
1316 VENTA DE BIENES	22.376.153,94	2790 PROVISINES DIVERSAS	332.393.145,00
1317 PRESTACIÓN DE SERVICIOS	2.186.888.098,84	29 OTROS PASIVOS	14.698.372.409,97
1319 PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	36.417.817,00	2901 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	6.254.734.533,62
1322 ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	359.029.212,67	2902 RECURSOS RECIBIDOS EN	5.420.418.571,42
1337 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0,00	2903 DEPOSITOS RECIBIDOS DE TERCERO	1.563.002.663,69
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.487.904.889,77	2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIP	1.360.216.641,24
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR INVENTARIOS	-460.017.100,76		
15 INVENTARIOS	517.332.763,15	PASIVO NO CORRIENTE	456.410.001.871,18
1505 BIENES PRODUCIDOS	5.819.500,00	25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	454.087.562.152,00
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS	633.016.388,31	2512 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	188.859.207,00
1580 DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	-121.503.125,16	2514 BENEFICIOS POSEMPLEOS-PENSIONES	453.900.705.945,09
19 OTROS ACTIVOS	172.268.414,66	27 PROVISIONES	2.322.439.719,18
1904 PLANES DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS	62.944.824,48	2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	2.322.439.719,18
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	109.323.590,18		
ACTIVO NO CORRIENTE	704.177.819.388,51		
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	210.918.734,00		
1224 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	210.918.734,00	TOTAL PASIVO	513.525.576.125,56
13 CUENTAS POR COBRAR	22.882.978.446,76		
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	22.882.978.446,76	PATRIMONIO	272.723.288.637,88
16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	304.961.216.095,98	31 PATRIMONIO DE LAS INSTITUCIONES DE	272.723.288.637,88
1605 TERRENOS	187.422.012.100,00	3105 CAPITAL FISCAL	56.068.022.803,52
1610 SEMOVIENTES	344.826.700,00	3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	15.739.634.648,62
1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO	20.637.358.606,75	3114 RESERVAS	14.675.000.585,81
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	610.327,84	3145 IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO	188.773.544.604,52
1640 EDIFICACIONES	78.163.376.814,65	3151 GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE	12.522.914.164,00
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	2.226.265.419,61		
1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	9.181.671.272,16	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	786.248.864.763,44
1665 MUEBLES ENSERES Y EQ. OFICINA	6.540.285.523,31		
1670 EQUIPOS COMUNIC Y COMPUTACION	12.843.024.040,17		
1675 EQUIPO TRANSPORTE TRACC ELEV.	897.705.063,20		
1680 EQUIPO COMEDOR COCINA DESP Y HOTELERIA	94.237.302,20		
1681 BIENES DE ARTE Y CULTURRA	2.980.268.809,98		
1685 DEPRECIACION ACUMULADA CR	-16.370.425.883,89		
17 BIENES DE BENEFICIO USO PUBLICO	365.533.354,64		
1715 BIENES HISTORICO CULTURALES	404.484.922,64		
1786 DEPRECIACION ACUMULADA DE	-38.951.568,00		
19 OTROS ACTIVOS	375.757.172.757,13		
1904 PLANES DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS	374.588.351.560,40		
1951 PROPIEDADES DE INVERSIÓN	377.354.167,27		
1952 DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES	-4.890.708,00		
1970 INTANGIBLES	1.271.916.985,52		
1975 AMORTIZACION ACUM INTANGIBLES CR	-475.559.248,06		
TOTAL ACTIVO	786.248.864.763,44		

8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00
81 ACTIVOS CONTINGENTES	9.959.153,00
83 DEUDORAS DE CONTROL	77.508.253,53
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-87.467.406,53

9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00
91 PASIVOS CONTINGENTES	3.027.252.843,00
93 ACREEDORAS DE CONTROL	3.489.122.390,71
99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-6.516.375.233,71

MARTHA SOFIA GONZALEZ INSUASTY
Rectora E

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



UNIVERSIDAD DE NARIÑO
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
ENERO 1 A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(cifras en pesos colombianos)

INGRESOS OPERACIONALES		117.562.356.500,51
41 INGRESOS FISCALES		5.541.883.541,65
4110 No Tributarios		5.541.883.541,65
4195 Devoluciones Y Descuentos (DB)		0,00
43 VENTA DE SERVICIOS		29.553.138.883,84
4305 Servicios Educativos		23.542.592.594,16
4312 Servicios De Salud		5.606.316.210,90
4390 Otros Servicios		620.339.485,98
4395 Devoluciones, Rebajas Y Descuentos En Venta De Servicios (DB)		-216.109.407,20
44 TRANSFERENCIAS		82.467.334.075,02
4428 Otras Transferencias		82.467.334.075,02
COSTOS DE VENTAS		74.094.503.308,80
63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS		74.094.503.308,80
6305 Servicios Educativos		69.243.640.948,43
6310 Servicios De Salud		4.850.862.360,37
GASTOS OPERACIONALES		31.202.780.987,58
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		24.447.807.005,20
5101 Sueldos Y Salarios		9.393.272.799,03
5102 Contribuciones Imputadas		183.010.406,00
5103 Contribuciones Efectivas		1.066.621.078,76
5104 Aportes Sobre La Nómina		933.530.792,00
5107 Prestaciones Sociales		4.063.717.843,83
5108 Gastos De Personal Diversos		5.000.412.445,55
5111 Generales		3.272.513.816,56
5120 Impuestos Contribuciones Y Tasas		534.727.823,47
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		6.754.973.982,38
5347 Deterioro De Cuentas Por Cobrar		130.116.297,00
5360 Depreciación De Propiedades, Planta Y Equipo		3.977.983.550,59
5362 Depreciación En Propiedad De Inversión		4.890.708,00
5365 Depreciación De Restauraciones De Bienes Históricos Y Culturales		38.951.568,00
5366 Amortización De Activos Intangibles		367.202.997,10
5368 Provisión Litigios Y Demandas		1.856.003.143,69
5373 Provisiones Diversas		379.825.718,00
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		12.265.072.204,13
48 OTROS INGRESOS		4.177.737.626,83
4802 Financieros		1.865.825.626,93
4808 Ingresos Diversos		2.311.911.999,90
58 OTROS GASTOS		703.175.182,34
5802 Comisiones		410.558.466,98
5804 Financieros		316.522,38
5890 Gastos Diversos		292.300.192,98
EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL		3.474.562.444,49
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		15.739.634.648,62


MARTHA SOFIA GONZALEZ INSUASTY
Rectora E


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