



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 30 de abril 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 30 de abril de 2019.

Para constancia se firma a los treinta (30) días del mes de mayo 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 SITUACION FINANCIERA  
Al 30 de Abril de 2019  
(Cifras en pesos Colombianos)

	ABRIL 2019	ABRIL 2018	VARIACION	VARIACION %
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>82.157.784.960,92</b>	<b>95.392.423.639,19</b>	<b>-13.234.638.678,27</b>	<b>-13,87</b>
<b>11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFEC</b>	<b>44.987.621.960,91</b>	<b>62.310.646.423,42</b>	<b>-17.323.024.462,51</b>	<b>-27,80</b>
1105 CAJA	29.046.021,00	0,00	29.046.021,00	
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINAN	25.985.470.513,93	25.045.859.600,00	939.610.913,93	3,75
1132 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	18.973.105.425,98	37.264.786.823,42	-18.291.681.397,44	-49,09
<b>12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERI</b>	<b>29.458.157.749,24</b>	<b>27.285.354.413,52</b>	<b>2.172.803.335,72</b>	<b>7,96</b>
1221 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN D	8.468.964.260,53	1.641.612.677,50	6.827.351.583,03	415,89
1222 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN D	17.567.338.120,78	22.904.458.566,78	-5.337.120.446,00	-23,30
1223 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN D	3.421.855.367,93	2.739.283.169,24	682.572.198,69	24,92
<b>13 CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>6.309.499.674,87</b>	<b>4.358.669.085,52</b>	<b>1.950.830.589,35</b>	<b>44,76</b>
1311 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESO	18.059.500,00	5.279.593,00	12.779.907,00	242,06
1316 VENTA DE BIENES	33.280.868,22	21.893.220,82	11.387.647,40	52,01
1317 PRESTACIÓN DE SERVICIOS	2.942.821.088,85	1.641.079.755,34	1.301.741.333,51	79,32
1319 PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALU	14.664.861,00	24.847.010,00	-10.182.149,00	-40,98
1322 ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SE	899.922.630,00	511.680.885,33	388.241.744,67	75,88
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.766.661.201,56	2.531.997.062,16	234.664.139,40	9,27
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTA	-365.910.474,76	-378.108.441,13	12.197.966,37	-3,23
<b>15 INVENTARIOS</b>	<b>522.102.332,24</b>	<b>546.619.624,07</b>	<b>-24.517.291,83</b>	<b>-4,49</b>
1505 BIENES PRODUCIDOS	5.819.500,00	5.819.500,00	0,00	0,00
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS	637.785.957,40	662.303.249,23	-24.517.291,83	-3,70
1580 DETERIORO ACUMULADO DE INVENTA	-121.503.125,16	-121.503.125,16	0,00	0,00
<b>19 OTROS ACTIVOS</b>	<b>880.403.243,66</b>	<b>891.134.092,66</b>	<b>-10.730.849,00</b>	<b>-1,20</b>
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	817.458.419,18	823.025.589,18	-5.567.170,00	-0,68
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>703.524.109.907,87</b>	<b>707.295.679.489,85</b>	<b>-3.771.569.581,98</b>	<b>-0,53</b>
<b>12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERI</b>	<b>211.422.594,00</b>	<b>208.705.583,00</b>	<b>2.717.011,00</b>	<b>1,30</b>
1224 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN D	211.422.594,00	208.705.583,00	2.717.011,00	1,30
<b>13 CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>22.882.978.446,76</b>	<b>22.634.960.676,58</b>	<b>248.017.770,18</b>	<b>1,10</b>
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	22.882.978.446,76	22.634.960.676,58	248.017.770,18	1,10
<b>16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>304.083.749.839,61</b>	<b>290.151.542.637,80</b>	<b>13.932.207.201,81</b>	<b>4,80</b>
1605 TERRENOS	187.422.012.100,00	187.422.012.100,00	0,00	0,00
1610 SEMOVIENTES Y PLANTAS	345.154.700,00	329.220.100,00	15.934.600,00	4,84
1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO	20.657.087.048,75	4.923.314.379,00	15.733.772.669,75	319,58
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	610.327,84	736.378,42	-126.050,58	100,00
1640 EDIFICACIONES	78.163.376.814,65	78.389.991.404,65	-226.614.590,00	-0,29
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	2.231.949.293,88	2.177.574.272,15	54.375.021,73	2,50
1660 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	9.307.197.994,17	8.703.400.654,49	603.797.339,68	6,94
1665 MUEBLES,ENSERES Y EQUIPO .DE OF	6.592.409.591,31	6.123.694.138,97	468.715.452,34	7,65
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMF	12.958.861.255,18	12.086.402.434,90	872.458.820,28	7,22
1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN	898.348.676,07	895.955.063,20	2.393.612,87	0,27
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	2.993.170.159,98	2.812.615.941,00	180.554.218,98	6,42
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROF	-17.580.665.424,42	-13.799.520.577,16	-3.781.144.847,26	27,40
<b>17 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRIC</b>	<b>352.549.498,64</b>	<b>391.501.066,64</b>	<b>-38.951.568,00</b>	<b>-9,95</b>
1715 BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	404.484.922,64	404.484.922,64	0,00	0,00
1786 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE REST	-51.935.424,00	-12.983.856,00	-38.951.568,00	300,00
<b>19 OTROS ACTIVOS</b>	<b>375.993.409.528,86</b>	<b>393.908.969.525,83</b>	<b>-17.915.559.996,97</b>	<b>-4,55</b>
1904 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS	374.588.351.560,40	393.125.481.742,40	-18.537.130.182,00	-4,72
1951 PROPIEDADES DE INVERSIÓN	377.354.167,27	377.354.167,27	0,00	0,00
1952 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROF	-6.520.944,00	-1.630.236,00	-4.890.708,00	300,00



UNIVERSIDAD DE NARIÑO  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
Al 30 de Abril de 2019  
(Cifras en pesos Colombianos)

	ABRIL 2019	ABRIL 2018	VARIACION	VARIACION %	
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	1.632.367.883,52	669.677.218,52	962.690.665,00	143,75
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTI	-598.143.138,33	-261.913.366,36	-336.229.771,97	128,37
			0,00		
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>785.681.894.868,79</b>	<b>802.688.103.129,04</b>	<b>-17.006.208.260,25</b>	<b>-2,12</b>	
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>48.156.759.242,51</b>	<b>51.993.107.340,59</b>	<b>-3.836.348.098,08</b>	<b>-7,38</b>	
<b>24 CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>27.340.278.096,28</b>	<b>28.009.991.306,86</b>	<b>-669.713.210,58</b>	<b>-2,39</b>	
2401	ADQUISICIÓN BIENES Y SERVICIOS N/	2.073.305.655,19	2.463.341.375,68	-390.035.720,49	-15,83
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	4.265.153.231,54	4.950.015.473,09	-684.862.241,55	-13,84
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	16.873.711.161,47	16.098.144.657,87	775.566.503,60	4,82
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUES	61.799.421,00	157.044.658,00	-95.245.237,00	-60,65
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TAS	459.373,00	0,00	459.373,00	
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4.065.849.254,08	4.341.445.142,22	-275.595.888,14	-6,35
<b>25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>6.201.822.743,23</b>	<b>5.084.497.673,75</b>	<b>1.117.325.069,48</b>	<b>21,98</b>	
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CO	6.062.011.151,35	4.944.686.081,87	1.117.325.069,48	22,60
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONE	139.811.591,88	139.811.591,88	0,00	0,00
<b>27 PROVISIONES</b>	<b>178.592.265,91</b>	<b>0,00</b>	<b>178.592.265,91</b>	<b>100,00</b>	
2790	PROVISIONES DIVERSAS	178.592.265,91	0,00	178.592.265,91	100,00
<b>29 OTROS PASIVOS</b>	<b>14.436.066.137,09</b>	<b>18.898.618.359,98</b>	<b>-4.462.552.222,89</b>	<b>-23,61</b>	
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	6.391.440.815,72	4.334.204.880,00	2.057.235.935,72	47,47
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTF	4.959.761.870,65	10.696.145.439,33	-5.736.383.568,68	-53,63
2903	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	1.710.466.134,69	1.580.410.286,41	130.055.848,28	8,23
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPAI	1.374.397.316,03	2.287.857.754,24	-913.460.438,21	-39,93
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>449.107.505.344,18</b>	<b>478.368.274.149,49</b>	<b>-29.260.768.805,31</b>	<b>-6,12</b>	
<b>25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>446.785.065.625,00</b>	<b>477.883.768.538,00</b>	<b>-31.098.702.913,00</b>	<b>-6,51</b>	
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LAF	186.856.207,00	186.856.207,00	0,00	0,00
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONE	446.598.209.418,00	477.696.912.331,00	-31.098.702.913,00	-6,51
<b>27 PROVISIONES</b>	<b>2.322.439.719,18</b>	<b>484.505.611,49</b>	<b>1.837.934.107,69</b>	<b>379,34</b>	
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	2.322.439.719,18	484.505.611,49	1.837.934.107,69	379,34
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>497.264.264.586,69</b>	<b>530.361.381.490,08</b>	<b>-33.097.116.903,39</b>	<b>-6,24</b>	
<b>PATRIMONIO</b>	<b>288.417.630.282,10</b>	<b>272.326.721.638,96</b>	<b>16.090.908.643,14</b>	<b>5,91</b>	
<b>31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE (</b>	<b>288.417.630.282,10</b>	<b>272.326.721.638,96</b>	<b>16.090.908.643,14</b>	<b>5,91</b>	
3105	CAPITAL FISCAL	56.065.660.836,92	56.127.593.242,65	-61.932.405,73	-0,11
3109	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIC	204.513.179.253,15	0,00	204.513.179.253,15	100,00
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	16.094.788.178,22	14.865.640.280,09	1.229.147.898,13	8,27
3114	RESERVAS	14.675.000.685,81	14.674.032.046,26	968.639,55	0,01
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NL	0,00	186.661.172.949,96	-186.661.172.949,96	-100,00
3151	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANE	-2.930.998.672,00	-1.716.880,00	-2.929.281.792,00	100,00
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>785.681.894.868,79</b>	<b>802.688.103.129,04</b>	<b>-17.006.208.260,25</b>	<b>-2,12</b>	



UNIVERSIDAD DE NARIÑO  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
Al 30 de Abril de 2019  
(Cifras en pesos Colombianos)

	ABRIL 2019	ABRIL 2018	VARIACION	VARIACION %
<b>8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
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
<b>9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
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



UNIVERSIDAD DE NARIÑO  
ESTADO DE RESULTADOS  
Del 1 de Enero al 30 de Abril de 2019  
(Cifras en pesos Colombianos)

	ABRIL 2019	ABRIL 2018	VARIACION	VARIACION %
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>42.129.826.220,29</b>	<b>38.692.727.623,44</b>	<b>3.437.098.596,85</b>	<b>8,88</b>
<b>41 INGRESOS FISCALES</b>	<b>2.058.563.642,55</b>	<b>1.892.739.662,21</b>	<b>165.823.980,34</b>	<b>8,76</b>
4110 CONTRIBUCIONES. TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2.058.563.642,55	1.892.739.662,21	165.823.980,34	8,76
<b>43 VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>15.488.087.981,74</b>	<b>10.948.866.524,51</b>	<b>4.539.221.457,23</b>	<b>41,46</b>
4305 SERVICIOS EDUCATIVOS	13.251.611.272,18	8.836.070.435,80	4.415.540.836,38	49,97
4312 SERVICIOS DE SALUD	2.495.436.596,33	1.616.460.388,33	878.976.208,00	54,38
4390 OTROS SERVICIOS	15.502.200,00	619.568.235,98	-604.066.035,98	-97,50
4395 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE	-274.462.086,77	-123.232.535,60	-151.229.551,17	122,72
<b>44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>24.583.174.596,00</b>	<b>25.851.121.436,72</b>	<b>-1.267.946.840,72</b>	<b>-4,90</b>
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	24.583.174.596,00	25.851.121.436,72	-1.267.946.840,72	-4,90
<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>18.515.865.367,26</b>	<b>17.145.498.014,52</b>	<b>1.370.367.352,74</b>	<b>7,99</b>
<b>63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>18.515.865.367,26</b>	<b>17.145.498.014,52</b>	<b>1.370.367.352,74</b>	<b>7,99</b>
6305 SERVICIOS EDUCATIVOS	17.783.226.522,26	15.885.800.513,15	1.897.426.009,11	11,94
6310 SERVICIOS DE SALUD	732.638.845,00	1.259.697.501,37	-527.058.656,37	-41,84
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>8.193.436.815,55</b>	<b>7.288.187.828,24</b>	<b>905.248.987,31</b>	<b>12,42</b>
<b>51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>6.835.142.672,01</b>	<b>5.819.652.276,52</b>	<b>1.015.490.395,49</b>	<b>17,45</b>
5101 SUELDOS Y SALARIOS	3.644.054.385,69	3.303.043.977,77	341.010.407,92	10,32
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	24.050.246,00	4.178.575,00	19.871.671,00	100,00
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	865.591.880,40	138.474.028,20	727.117.852,20	525,09
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	113.961.184,00	405.109.200,00	-291.148.016,00	-71,87
5107 PRESTACIONES SOCIALES	72.514.666,02	52.591.375,03	19.923.290,99	37,88
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.214.176.542,56	1.137.113.320,80	77.063.221,76	6,78
5111 GENERALES	623.503.148,41	564.168.496,16	59.334.652,25	10,52
5120 IMPUESTOS. CONTRIBUCIONES Y TASAS	277.290.618,93	214.973.303,56	62.317.315,37	28,99
<b>53 DETERIORO. DEPRECIACIONES. AMORTIZACIONES Y PRC</b>	<b>1.358.294.143,54</b>	<b>1.468.535.551,72</b>	<b>-110.241.408,18</b>	<b>-7,51</b>
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO	1.221.096.161,27	1.238.203.698,32	-17.107.537,05	-1,38
5362 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1.630.236,00	1.630.236,00	0,00	0,00
5365 DEPRECIACIÓN DE RESTAURACIONES DE BIENES HISTÓF	12.983.856,00	12.983.856,00	0,00	0,00
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	122.583.890,27	153.557.115,40	-30.973.225,13	-20,17
5373 PROVISIONES DIVERSAS	0,00	62.160.646,00	-62.160.646,00	-100,00
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>15.420.524.037,48</b>	<b>14.259.041.780,68</b>	<b>1.161.482.256,80</b>	<b>8,15</b>
<b>48 OTROS INGRESOS</b>	<b>975.934.228,87</b>	<b>685.147.748,43</b>	<b>290.786.480,44</b>	<b>42,44</b>
4802 FINANCIEROS	731.494.605,34	249.328.829,02	482.165.776,32	193,39
4808 INGRESOS DIVERSOS	244.439.623,53	435.818.919,41	-191.379.295,88	-43,91
<b>58 OTROS GASTOS</b>	<b>301.670.088,13</b>	<b>78.549.249,02</b>	<b>223.120.839,11</b>	<b>284,05</b>
5802 COMISIONES	96.149.532,92	32.004.647,64	64.144.885,28	200,42
5804 FINANCIEROS	40.779,34	316.522,38	-275.743,04	
5890 GASTOS DIVERSOS	205.479.775,87	46.228.079,00	159.251.696,87	344,49
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL</b>	<b>674.264.140,74</b>	<b>606.598.499,41</b>	<b>67.665.641,33</b>	<b>11,15</b>
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>16.094.788.178,22</b>	<b>14.865.640.280,09</b>	<b>1.229.147.898,13</b>	<b>8,27</b>

CARLOS SOLARTE PORTILLA  
RECTOR  
C.C.12,970,772

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