



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 mayo 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 mayo de 2019.

Para constancia se firma a los treinta (30) días del mes de junio 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 31 de MAYO de 2019
(Cifras en pesos Colombianos)

		MAYO 2019	MAYO 2018	VARIACION	VARIACION %
ACTIVO CORRIENTE		89.230.236.300,15	93.013.268.671,09	-3.783.032.370,94	-4,07
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFEC	47.454.739.638,04	60.010.776.197,48	-12.556.036.559,44	-20,92
1105	CAJA	27.899.521,00	0,00	27.899.521,00	
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINAN	28.990.645.751,05	22.502.401.421,28	6.488.244.329,77	28,83
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	18.436.194.365,99	37.508.374.776,20	-19.072.180.410,21	-50,85
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERI	33.709.448.187,07	27.300.088.591,20	6.409.359.595,87	23,48
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN D	4.491.312.958,90	1.643.670.785,81	2.847.642.173,09	173,25
1222	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN D	25.781.096.196,78	22.904.458.566,78	2.876.637.630,00	12,56
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN D	3.437.039.031,39	2.751.959.238,61	685.079.792,78	24,89
13	CUENTAS POR COBRAR	6.412.230.939,97	4.225.699.692,97	2.186.531.247,00	51,74
1311	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESO	18.147.500,00	5.279.593,00	12.867.907,00	243,73
1316	VENTA DE BIENES	24.252.276,84	22.386.059,02	1.866.217,82	8,34
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	3.041.550.883,23	1.542.952.287,34	1.498.598.595,89	97,13
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALU	15.180.126,00	24.847.010,00	-9.666.884,00	-38,91
1322	ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SE	847.308.229,33	503.457.041,00	343.851.188,33	68,30
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.817.262.855,33	2.478.701.896,74	338.560.958,59	13,66
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTA	-351.470.930,76	-351.924.194,13	453.263,37	-0,13
15	INVENTARIOS	520.318.650,41	539.505.652,78	-19.187.002,37	-3,56
1505	BIENES PRODUCIDOS	5.819.500,00	5.819.500,00	0,00	0,00
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	636.002.275,57	655.189.277,94	-19.187.002,37	-2,93
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTA	-121.503.125,16	-121.503.125,16	0,00	0,00
19	OTROS ACTIVOS	1.133.498.884,66	937.198.536,66	196.300.348,00	20,95
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	1.070.554.060,18	869.090.033,18	201.464.027,00	23,18
ACTIVO NO CORRIENTE		693.997.257.048,68	707.156.069.702,05	-13.158.812.653,37	-1,86
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERI	211.422.594,00	208.705.583,00	2.717.011,00	1,30
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN D	211.422.594,00	208.705.583,00	2.717.011,00	1,30
13	CUENTAS POR COBRAR	21.705.013.397,36	22.634.960.676,58	-929.947.279,22	-4,11
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	21.705.013.397,36	22.634.960.676,58	-929.947.279,22	-4,11
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	303.988.376.466,30	290.050.169.753,02	13.938.206.713,28	4,81
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	20.679.567.004,75	5.054.978.022,00	15.624.588.982,75	309,09
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	2.236.682.655,13	2.199.031.208,15	37.651.446,98	1,71
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	9.373.927.219,17	8.753.665.502,49	620.261.716,68	7,09
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO .DE OF	6.701.582.112,31	6.179.543.676,97	522.038.435,34	8,45
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMP	13.067.880.063,73	12.109.739.962,90	958.140.100,83	7,91
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	2.995.598.359,98	2.812.615.941,00	182.982.418,98	6,51
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROF	-17.990.600.869,53	-14.183.465.954,94	-3.807.134.914,59	26,84
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRIC	349.303.534,64	388.255.102,64	-38.951.568,00	-10,03
1715	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	404.484.922,64	404.484.922,64	0,00	0,00
1786	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE REST	-55.181.388,00	-16.229.820,00	-38.951.568,00	240,00
19	OTROS ACTIVOS	367.743.141.056,38	393.873.978.586,81	-26.130.837.530,43	-6,63
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS	366.374.593.484,40	393.125.481.742,40	-26.750.888.258,00	-6,80
1951	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	377.354.167,27	377.354.167,27	0,00	0,00
1952	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROF	-6.928.503,00	-2.037.795,00	-4.890.708,00	240,00



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

	MAYO 2019	MAYO 2018	VARIACION	VARIACION %	
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	1.634.008.108,52	669.677.218,52	964.330.890,00	144,00
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTI	-635.886.200,81	-296.496.746,38	-339.389.454,43	114,47
			0,00		
TOTAL ACTIVO	783.227.493.348,83	800.169.338.373,14	-16.941.845.024,31	-2,12	
PASIVO CORRIENTE	47.282.746.755,80	52.503.465.635,16	-5.220.718.879,36	-9,94	
24 CUENTAS POR PAGAR	26.533.478.005,35	27.984.436.876,64	-1.450.958.871,29	-5,18	
2401	ADQUISICIÓN BIENES Y SERVICIOS N/	1.950.098.749,19	2.364.123.800,19	-414.025.051,00	-17,51
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	4.375.946.771,82	5.042.370.133,74	-666.423.361,92	-13,22
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	16.023.223.067,70	16.261.790.877,75	-238.567.810,05	-1,47
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUES	44.783.928,00	108.735.713,00	-63.951.785,00	-58,81
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TAS	0,00	0,00	0,00	
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4.139.425.488,64	4.207.416.351,96	-67.990.863,32	-1,62
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	6.185.085.544,61	4.713.541.610,81	1.471.543.933,80	31,22	
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CO	6.045.273.952,73	4.573.730.018,93	1.471.543.933,80	32,17
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONE	139.811.591,88	139.811.591,88	0,00	0,00
27 PROVISIONES	172.795.822,91	0,00	172.795.822,91	100,00	
2790	PROVISIONES DIVERSAS	172.795.822,91	0,00	172.795.822,91	100,00
29 OTROS PASIVOS	14.391.387.382,93	19.805.487.147,71	-5.414.099.764,78	-27,34	
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	6.376.158.302,68	4.334.204.880,00	2.041.953.422,68	47,11
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTF	4.753.351.086,53	11.356.135.347,06	-6.602.784.260,53	-58,14
2903	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	1.868.132.115,69	1.825.726.666,41	42.405.449,28	2,32
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPAI	1.393.745.878,03	2.289.420.254,24	-895.674.376,21	-39,12
PASIVO NO CORRIENTE	447.141.332.528,18	476.712.467.068,49	-29.571.134.540,31	-6,20	
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	444.818.892.809,00	476.227.961.457,00	-31.409.068.648,00	-6,60	
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LAF	186.856.207,00	186.856.207,00	0,00	0,00
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONE	444.632.036.602,00	476.041.105.250,00	-31.409.068.648,00	-6,60
27 PROVISIONES	2.322.439.719,18	484.505.611,49	1.837.934.107,69	379,34	
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	2.322.439.719,18	484.505.611,49	1.837.934.107,69	379,34
TOTAL PASIVO	494.424.079.283,98	529.215.932.703,65	-34.791.853.419,67	-6,57	
PATRIMONIO	288.803.414.064,85	270.953.405.669,49	17.850.008.395,36	6,59	
31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE I	288.803.414.064,85	270.953.405.669,49	17.850.008.395,36	6,59	
3105	CAPITAL FISCAL	56.064.167.447,92	56.121.321.267,22	-57.153.819,30	-0,10
3109	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIC	204.513.179.253,15	0,00	204.513.179.253,15	100,00
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	16.344.815.585,25	13.498.373.719,70	2.846.441.865,55	21,09
3114	RESERVAS	14.675.000.685,81	14.674.254.612,61	746.073,20	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 PLANEI	-2.793.748.907,28	-1.716.880,00	-2.792.032.027,28	100,00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	783.227.493.348,83	800.169.338.373,14	-16.941.845.024,31	-2,12	



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

	MAYO 2019	MAYO 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



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

	MAYO 2019	MAYO 2018	VARIACION	VARIACION %
INGRESOS OPERACIONALES	51.133.300.816,34	45.188.102.214,95	5.945.198.601,39	13,16
41 INGRESOS FISCALES	2.716.241.699,29	2.365.562.395,72	350.679.303,57	14,82
4110 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2.716.241.699,29	2.365.562.395,72	350.679.303,57	14,82
43 VENTA DE SERVICIOS	16.627.581.745,05	12.337.993.978,51	4.289.587.766,54	34,77
4305 SERVICIOS EDUCATIVOS	13.997.284.436,95	9.846.850.204,80	4.150.434.232,15	42,15
4312 SERVICIOS DE SALUD	2.895.834.102,66	2.005.873.829,33	889.960.273,33	44,37
4390 OTROS SERVICIOS	16.401.800,00	619.568.235,98	-603.166.435,98	-97,35
4395 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE	-281.938.594,56	-134.298.291,60	-147.640.302,96	109,93
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	31.789.477.372,00	30.484.545.840,72	1.304.931.531,28	4,28
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	31.789.477.372,00	30.484.545.840,72	1.304.931.531,28	4,28
COSTOS DE VENTAS	24.857.094.004,36	22.669.696.807,35	2.187.397.197,01	9,65
63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	24.857.094.004,36	22.669.696.807,35	2.187.397.197,01	9,65
6305 SERVICIOS EDUCATIVOS	23.308.901.150,36	21.095.357.887,98	2.213.543.262,38	10,49
6310 SERVICIOS DE SALUD	1.548.192.854,00	1.574.338.919,37	-26.146.065,37	-1,66
GASTOS OPERACIONALES	10.965.732.953,33	9.729.512.629,22	1.236.220.324,11	12,71
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	9.153.159.296,42	7.838.794.796,70	1.314.364.499,72	16,77
5101 SUELDOS Y SALARIOS	4.574.063.458,89	4.041.037.994,77	533.025.464,12	13,19
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	24.440.866,00	8.604.877,00	15.835.989,00	100,00
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.081.804.515,53	173.630.299,55	908.174.215,98	523,05
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	137.606.684,00	512.389.100,00	-374.782.416,00	-73,14
5107 PRESTACIONES SOCIALES	78.630.837,02	54.022.472,23	24.608.364,79	45,55
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.987.675.398,12	2.047.619.056,00	-59.943.657,88	-2,93
5111 GENERALES	850.241.044,90	738.427.581,38	111.813.463,52	15,14
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	418.696.491,96	263.063.415,77	155.633.076,19	59,16
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PRC	1.812.573.656,91	1.890.717.832,52	-78.144.175,61	-4,13
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.633.979.089,16	1.622.149.076,10	11.830.013,06	0,73
5362 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	2.037.795,00	2.037.795,00	0,00	0,00
5365 DEPRECIACIÓN DE RESTAURACIONES DE BIENES HISTÓR	16.229.820,00	16.229.820,00	0,00	0,00
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	160.326.952,75	188.140.495,42	-27.813.542,67	-14,78
5373 PROVISIONES DIVERSAS	0,00	62.160.646,00	-62.160.646,00	-100,00
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	15.310.473.858,65	12.788.892.778,38	2.521.581.080,27	19,72
48 OTROS INGRESOS	1.421.027.279,21	806.160.106,43	614.867.172,78	76,27
4802 FINANCIEROS	798.697.667,64	295.148.784,20	503.548.883,44	170,61
4808 INGRESOS DIVERSOS	622.329.611,57	511.011.322,23	111.318.289,34	21,78
58 OTROS GASTOS	386.685.552,61	96.679.165,11	290.006.387,50	299,97
5802 COMISIONES	126.874.060,18	43.345.553,73	83.528.506,45	192,70
5804 FINANCIEROS	40.779,34	316.522,38	-275.743,04	
5890 GASTOS DIVERSOS	259.770.713,09	53.017.089,00	206.753.624,09	389,98
EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL	1.034.341.726,60	709.480.941,32	324.860.785,28	45,79
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	16.344.815.585,25	13.498.373.719,70	2.846.441.865,55	21,09

CARLOS SOLARTE PORTILLA
RECTOR
C.C.12.970.772

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