



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 AGOSTO 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 AGOSTO de 2019.

Para constancia se firma a los treinta (30) días del mes de septiembre de 2019.


CARLOS SOLARTE PORTILLA
CC 12.970.772
Rector


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



UNIVERSIDAD DE NARIÑO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 de Agosto de 2019
(Cifras en pesos Colombianos)

		AGOSTO 2019	AGOSTO 2018	VARIACION	VARIACION %
	ACTIVO CORRIENTE	95.796.057.767,00	84.383.708.546,73	11.412.349.220,27	13,52
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFEC	51.558.380.118,72	54.985.940.410,30	-3.427.560.291,58	-6,23
1105	CAJA	30.521.594,00	0,00	30.521.594,00	100,00
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINAN	30.539.238.142,42	24.404.713.325,13	6.134.524.817,29	25,14
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	20.988.620.382,30	30.581.227.085,17	-9.592.606.702,87	-31,37
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DER	36.363.469.048,26	22.770.740.277,25	13.592.728.771,01	59,69
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN D	6.469.654.629,15	1.133.293.668,74	5.336.360.960,41	470,87
1222	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN D	26.411.881.730,78	18.325.871.166,78	8.086.010.564,00	44,12
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN D	3.481.932.688,33	3.311.575.441,73	170.357.246,60	5,14
13	CUENTAS POR COBRAR	6.656.664.144,08	5.474.024.942,63	1.182.639.201,45	21,60
1311	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESO	18.809.500,00	10.912.593,00	7.896.907,00	72,37
1316	VENTA DE BIENES	8.131.046,12	28.078.175,56	-19.947.129,44	-71,04
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	3.359.578.940,40	2.148.508.858,34	1.211.070.082,06	56,37
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALU	9.611.071,00	26.575.782,00	-16.964.711,00	-63,84
1322	ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SE	735.310.516,33	632.777.128,33	102.533.388,00	16,20
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0,00	0,00	0,00	
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.853.882.270,99	2.969.343.107,53	-115.460.836,54	-3,89
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTA	-328.859.200,76	-342.170.702,13	13.511.501,37	-3,95
15	INVENTARIOS	541.322.217,28	538.742.296,89	2.579.920,39	0,48
1505	BIENES PRODUCIDOS	5.819.500,00	5.819.500,00	0,00	0,00
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	857.005.842,44	654.425.922,05	2.579.920,39	0,39
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTA	-121.503.125,16	-121.503.125,16	0,00	0,00
19	OTROS ACTIVOS	676.222.238,66	614.260.619,66	61.961.619,00	10,09
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	613.277.414,18	546.152.116,18	67.125.298,00	12,29
	ACTIVO NO CORRIENTE	688.395.891.173,56	706.634.777.601,35	-18.238.886.427,79	-2,58
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DER	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	21.705.013.377,36	22.629.632.621,96	-924.619.244,60	-4,09
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	21.705.013.377,36	22.629.632.621,96	-924.619.244,60	-4,09
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	304.608.067.844,75	295.052.210.054,32	9.555.857.790,43	3,24
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	21.451.184.898,75	10.358.034.828,00	11.093.150.070,75	107,10
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	610.327,84	736.378,42	-126.050,58	-17,12
1640	EDIFICACIONES	78.188.926.131,65	78.389.991.404,65	-201.065.273,00	-0,26
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	2.256.387.420,69	2.199.031.208,15	57.356.212,54	2,61
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	9.698.881.716,54	8.897.857.932,49	801.023.784,05	9,00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OF	6.798.061.597,56	6.253.974.306,97	544.087.290,59	8,70
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMP	13.330.110.937,36	12.494.096.357,64	836.014.579,72	6,69
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN	898.348.676,07	897.705.063,20	643.612,87	0,07
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DES	94.237.302,20	86.638.143,18	7.599.159,02	8,77
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	3.007.320.484,98	2.812.615.941,00	194.704.543,98	6,92
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROF	-18.883.168.448,89	-15.089.703.709,38	-3.793.464.739,51	25,14
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRIC	339.565.642,64	378.517.210,64	-38.951.568,00	-10,29
1715	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	404.484.922,64	404.484.922,64	0,00	0,00
1786	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE RES	-64.919.280,00	-25.967.712,00	-38.951.568,00	150,00
19	OTROS ACTIVOS	361.531.821.714,81	388.365.712.131,43	-26.833.890.416,62	-6,91
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS	360.272.889.035,40	387.654.562.827,40	-27.381.673.792,00	-7,06
1951	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	377.354.167,27	377.354.167,27	0,00	0,00



UNIVERSIDAD DE NARIÑO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 de Agosto de 2019
(Cifras en pesos Colombianos)

	AGOSTO 2019	AGOSTO 2018	VARIACION	VARIACION %
1952 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROF	-8.151.180,00	-3.260.472,00	-4.890.708,00	150,00
1970 ACTIVOS INTANGIBLES	1.639.050.108,52	732.002.356,52	907.047.752,00	123,91
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTI	-749.320.416,38	-394.946.747,76	-354.373.668,62	89,73
			0,00	
TOTAL ACTIVO	784.191.948.940,56	791.018.486.148,08	-6.826.537.207,52	-0,86
PASIVO CORRIENTE	51.050.244.658,16	49.674.252.691,81	1.375.991.966,35	2,77
24 CUENTAS POR PAGAR	26.719.567.739,40	27.729.502.543,03	-1.009.934.803,63	-3,64
2401 ADQUISICIÓN BIENES Y SERVICIOS N/	1.689.422.704,59	2.118.268.300,19	-428.845.595,60	-20,25
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	4.601.009.579,12	4.855.413.939,68	-254.404.360,56	-5,24
2424 DESCUENTOS DE NÓMINA	16.052.030.214,31	16.182.324.356,02	-130.294.141,71	-0,81
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUES	38.571.555,00	175.645.928,00	-137.074.373,00	-78,04
2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TAS	6.718.048,00	0,00	6.718.048,00	100,00
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4.331.815.638,38	4.397.850.019,14	-66.034.380,76	-1,50
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	8.849.389.967,30	3.496.739.600,59	5.352.650.366,71	153,08
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CO	8.709.578.375,42	3.358.928.008,71	5.352.650.366,71	159,45
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONE	139.811.591,88	139.811.591,88	0,00	0,00
27 PROVISIONES	156.756.466,91	0,00	156.756.466,91	100,00
2790 PROVISIONES DIVERSAS	156.756.466,91	0,00	156.756.466,91	100,00
29 OTROS PASIVOS	15.324.530.484,55	18.448.010.548,19	-3.123.480.063,64	-16,93
2901 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	6.241.975.789,68	4.355.429.102,70	1.886.546.686,98	43,31
2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTF	5.053.414.021,15	10.283.665.321,84	-5.230.251.300,69	-50,86
2903 DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	2.231.475.343,69	2.612.545.821,41	-381.070.477,72	-14,59
2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPA	1.797.665.330,03	1.196.370.302,24	601.295.027,79	50,26
2919 BONOS PENSIONALES	0,00	0,00	0,00	
PASIVO NO CORRIENTE	439.208.613.540,18	463.813.595.659,49	-24.604.982.119,31	-5,30
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	436.886.173.821,00	463.329.526.798,00	-26.443.352.977,00	-5,71
2512 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LAI	186.856.207,00	186.856.207,00	0,00	0,00
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONE	436.699.317.614,00	483.142.670.591,00	-26.443.352.977,00	-5,71
27 PROVISIONES	2.322.439.719,18	484.068.861,49	1.838.370.857,69	379,77
2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	2.322.439.719,18	484.068.861,49	1.838.370.857,69	379,77
TOTAL PASIVO	490.258.858.198,34	513.487.848.351,30	-23.228.990.152,96	-4,52
PATRIMONIO	293.933.090.742,22	277.530.637.796,78	16.402.452.945,44	5,91
31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE I	293.933.090.742,22	277.530.637.796,78	16.402.452.945,44	5,91
3105 CAPITAL FISCAL	56.063.782.862,92	56.133.293.585,12	-69.510.722,20	-0,12
3109 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIC	204.813.313.013,03	0,00	204.813.313.013,03	100,00
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	21.866.885.063,74	21.452.931.279,72	413.953.784,02	1,93
3114 RESERVAS	14.675.000.685,81	14.674.747.451,98	253.233,83	0,00
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	-3.485.890.883,28	-1.391.507.470,00	-2.094.383.413,28	150,51
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	784.191.948.940,56	791.018.486.148,08	-6.826.537.207,52	-0,86



UNIVERSIDAD DE NARIÑO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 de Agosto de 2019
(Cifras en pesos Colombianos)

	AGOSTO 2019	AGOSTO 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 Agosto de 2019
(Cifras en pesos Colombianos)

	AGOSTO 2019	AGOSTO 2018	VARIACION	VARIACION %
INGRESOS OPERACIONALES	90.890.960.094,13	76.761.588.913,18	14.129.371.180,95	18,41
41 INGRESOS FISCALES	4.389.184.428,57	3.668.104.182,38	721.080.246,19	19,66
4110 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	4.389.184.428,57	3.668.104.182,38	721.080.246,19	19,66
43 VENTA DE SERVICIOS	30.430.286.581,56	22.271.666.488,08	8.158.620.093,48	36,63
4305 SERVICIOS EDUCATIVOS	26.852.011.823,35	18.773.019.902,50	8.078.991.920,85	43,04
4312 SERVICIOS DE SALUD	4.204.815.346,65	3.174.255.028,90	1.030.560.316,75	32,47
4390 OTROS SERVICIOS	24.999.200,00	619.568.235,98	-594.569.035,98	-95,97
4395 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE	-651.539.788,44	-295.176.880,30	-356.363.108,14	120,73
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	56.071.489.084,00	50.821.818.242,72	5.249.670.841,28	10,33
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	56.071.489.084,00	50.821.818.242,72	5.249.670.841,28	10,33
COSTOS DE VENTAS	50.273.705.703,24	40.237.337.380,58	10.036.368.322,66	24,94
63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	50.273.705.703,24	40.237.337.380,58	10.036.368.322,66	24,94
6305 SERVICIOS EDUCATIVOS	47.077.181.197,24	37.650.774.237,21	9.426.406.960,03	25,04
6310 SERVICIOS DE SALUD	3.196.524.506,00	2.586.563.143,37	609.961.362,63	23,58
GASTOS OPERACIONALES	20.720.064.707,00	17.197.013.348,32	3.523.051.358,68	20,49
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	17.879.551.327,59	14.297.948.018,98	3.581.603.308,61	25,05
5101 SUELDOS Y SALARIOS	7.508.588.276,73	6.514.948.814,57	993.639.462,16	15,25
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	144.984.409,00	95.764.037,00	49.220.372,00	51,40
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.753.121.225,51	271.975.386,13	1.481.145.839,38	544,59
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	212.954.384,00	842.315.700,00	-629.361.316,00	-74,72
5107 PRESTACIONES SOCIALES	2.819.013.897,63	1.475.219.788,67	1.343.794.108,96	91,09
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	3.261.416.580,68	3.204.490.803,28	56.925.777,40	1,78
5111 GENERALES	1.729.101.461,38	1.390.193.909,71	338.907.551,67	24,38
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	450.371.092,66	503.039.579,62	-52.668.486,96	-10,47
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PRC	2.840.513.379,41	2.899.065.329,34	-58.551.949,93	-2,02
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.537.524.027,09	2.528.386.830,54	9.137.196,55	0,36
5362 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	3.260.472,00	3.260.472,00	0,00	0,00
5365 DEPRECIACIÓN DE RESTAURACIONES DE BIENES HISTÓF	25.967.712,00	25.967.712,00	0,00	0,00
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	273.761.168,32	286.590.496,80	-12.829.328,48	-4,48
5373 PROVISIONES DIVERSAS	0,00	54.859.818,00	-54.859.818,00	-100,00
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	19.897.189.683,89	19.327.238.184,28	569.951.499,61	2,95
48 OTROS INGRESOS	2.558.032.187,51	2.315.802.955,39	242.229.232,12	10,46
4802 FINANCIEROS	1.452.161.827,07	1.141.854.335,31	310.307.491,76	27,18
4808 INGRESOS DIVERSOS	1.105.870.360,44	1.173.948.620,08	-68.078.259,64	-5,80
58 OTROS GASTOS	588.336.807,66	190.109.859,95	398.226.947,71	209,47
5802 COMISIONES	218.437.857,09	111.267.125,57	107.170.731,52	96,32
5804 FINANCIEROS	203.754,58	342.677,38	-138.922,80	-40,54
5890 GASTOS DIVERSOS	369.695.195,99	78.500.057,00	291.195.138,99	370,95
EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL	1.969.695.379,85	2.125.693.095,44	-155.997.715,59	-7,34
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	21.866.885.063,74	21.452.931.279,72	413.953.784,02	1,93

CARLOS SOLARTE PORTILLA
RECTOR
C.C.12.970.772

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