



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 JULIO 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 JULIO de 2019.

Para constancia se firma a los treinta (30) días del mes de agosto 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 Julio de 2019
(Cifras en pesos Colombianos)

		JULIO 2019	JULIO 2018	VARIACION	VARIACION %
ACTIVO CORRIENTE		95.110.274.813,12	91.974.933.846,64	3.135.340.966,48	3,41
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFEC	50.900.882.034,66	62.406.415.921,98	-11.505.533.887,32	-18,44
1105	CAJA	16.402.553,00	0,00	16.402.553,00	100,00
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINAN	33.430.740.634,74	27.521.424.499,46	5.909.316.135,28	21,47
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	17.453.738.846,92	34.884.991.422,52	-17.431.252.575,60	-49,97
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERI	36.329.328.442,92	22.755.812.946,91	13.573.515.496,01	59,65
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DI	6.450.738.796,02	1.653.040.232,43	4.797.698.563,59	290,23
1222	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DI	26.411.881.730,78	18.325.871.166,78	8.086.010.564,00	44,12
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DI	3.466.707.916,12	2.776.901.547,70	689.806.368,42	24,84
13	CUENTAS POR COBRAR	6.585.052.344,60	5.762.272.411,20	822.779.933,40	14,28
1311	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESO	18.846.500,00	10.916.593,00	7.929.907,00	72,64
1316	VENTA DE BIENES	8.131.046,12	14.016.464,70	-5.885.418,58	-41,99
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	3.048.368.519,85	2.264.728.780,34	783.639.739,51	34,60
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	757.120.447,33	612.898.014,62	144.222.432,71	23,63
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0,00	1,00	-1,00	
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.071.633.961,08	3.179.329.425,67	-107.695.464,61	-3,39
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTA	-328.659.200,76	-346.192.650,13	17.533.449,37	-5,06
15	INVENTARIOS	522.983.429,28	538.742.296,89	-15.758.867,61	-2,93
1505	BIENES PRODUCIDOS	5.819.500,00	5.819.500,00	0,00	0,00
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	638.667.054,44	654.425.922,05	-15.758.867,61	-2,41
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTA	-121.503.125,16	-121.503.125,16	0,00	0,00
19	OTROS ACTIVOS	772.028.561,66	511.690.269,66	260.338.292,00	50,88
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	709.083.737,18	443.581.766,18	265.501.971,00	59,85
ACTIVO NO CORRIENTE		688.591.019.960,69	703.515.198.380,31	-14.924.178.419,62	-2,12
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	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	304.766.773.703,70	291.959.369.137,60	12.807.404.566,10	4,39
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	21.442.249.898,75	7.070.185.568,00	14.372.064.330,75	203,28
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	610.327,84	736.378,42	-126.050,58	-17,12
1640	EDIFICACIONES	78.180.276.739,65	78.389.991.404,65	-209.714.665,00	-0,27
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	2.246.559.364,40	2.199.031.208,15	47.528.156,25	2,16
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	9.870.808.079,98	8.826.952.932,49	843.855.147,49	9,56
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OF	6.768.851.983,56	6.240.416.366,97	528.435.616,59	8,47
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMP	13.247.770.419,87	12.473.439.789,57	774.330.630,30	6,21
1676	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	3.001.802.669,98	2.812.615.941,00	189.186.728,98	6,73
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROI	-18.551.908.558,60	-14.787.334.063,03	-3.764.574.495,57	25,46
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRIC	342.811.606,64	381.763.174,64	-38.951.568,00	-10,20
1715	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	404.484.922,64	404.484.922,64	0,00	0,00
1786	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE RESI	-61.673.316,00	-22.721.748,00	-38.951.568,00	171,43
19	OTROS ACTIVOS	361.564.998.678,99	388.335.727.863,11	-26.770.729.184,12	-6,89
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 Julio de 2019
(Cifras en pesos Colombianos)

	JULIO 2019	JULIO 2018	VARIACION	VARIACION %
1952 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROF	-7.743.621,00	-2.852.913,00	-4.890.708,00	171,43
1970 ACTIVOS INTANGIBLES	1.634.008.108,52	669.677.218,52	964.330.890,00	144,00
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTI	-711.509.011,20	-363.013.437,08	-348.495.574,12	96,00
			0,00	
TOTAL ACTIVO	783.701.294.773,81	795.490.132.226,95	-11.788.837.453,14	-1,48
PASIVO CORRIENTE	47.253.353.392,09	52.442.737.221,68	-5.189.383.829,59	-9,90
24 CUENTAS POR PAGAR	28.226.254.511,13	28.494.645.453,64	-268.391.942,51	-0,94
2401 ADQUISICIÓN BIENES Y SERVICIOS N/	1.967.255.675,17	2.261.625.691,19	-294.370.016,02	-13,02
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	4.510.876.792,75	5.257.123.475,28	-746.246.682,53	-14,19
2424 DESCUENTOS DE NÓMINA	16.125.912.939,45	16.470.149.724,16	-344.236.784,71	-2,09
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUES	188.741.541,00	342.762.595,80	-154.021.054,80	-44,94
2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TAS	0,00	0,00	0,00	
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	5.433.467.562,76	4.162.984.967,21	1.270.482.595,55	30,52
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	4.269.895.882,72	2.701.339.771,01	1.568.556.111,71	58,07
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CO	4.130.084.290,84	2.561.528.179,13	1.568.556.111,71	61,24
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONE	139.811.591,88	139.811.591,88	0,00	0,00
27 PROVISIONES	158.700.628,91	0,00	158.700.628,91	100,00
2790 PROVISIONES DIVERSAS	158.700.628,91	0,00	158.700.628,91	100,00
29 OTROS PASIVOS	14.598.502.369,33	21.246.750.997,03	-6.648.248.627,70	-31,29
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	4.829.992.576,93	10.391.749.316,68	-5.561.756.739,75	-53,52
2903 DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	2.053.114.920,69	2.034.079.125,41	19.035.795,28	0,94
2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPAI	1.473.419.082,03	1.176.838.452,24	296.580.629,79	25,20
2919 BONOS PENSIONALES	0,00	3.288.655.000,00	-3.288.655.000,00	-100,00
PASIVO NO CORRIENTE	441.358.530.069,18	466.574.930.445,49	-25.216.400.376,31	-5,40
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	439.036.090.350,00	465.090.861.584,00	-27.054.771.234,00	-5,80
2512 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LAI	186.856.207,00	186.856.207,00	0,00	0,00
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONE	438.849.234.143,00	465.904.005.377,00	-27.054.771.234,00	-5,81
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	488.611.883.461,27	519.017.667.667,17	-30.405.784.205,90	-5,86
PATRIMONIO	295.089.411.312,54	276.472.464.559,78	18.616.946.752,76	6,73
31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE I	295.089.411.312,54	276.472.464.559,78	18.616.946.752,76	6,73
3105 CAPITAL FISCAL	56.063.782.862,92	56.145.837.885,20	-82.055.022,28	-0,15
3109 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIC	204.808.203.507,03	0,00	204.808.203.507,03	100,00
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	22.909.374.337,06	20.186.748.307,01	2.722.626.030,05	13,49
3114 RESERVAS	14.675.000.685,81	14.673.955.680,61	1.045.005,20	0,01
3145 IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NI	0,00	186.661.172.949,96	-186.661.172.949,96	-100,00
3151 GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANEI	-3.368.950.080,28	-1.195.250.263,00	-2.171.699.817,28	181,69
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	783.701.294.773,81	795.490.132.226,95	-11.788.837.453,14	-1,48



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

	JULIO 2019	JULIO 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	5.218.952.424,00	-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 Julio de 2019
(Cifras en pesos Colombianos)

	JULIO 2019	JULIO 2018	VARIACION	VARIACION %
INGRESOS OPERACIONALES	79.836.208.195,85	69.226.111.979,37	10.610.096.216,48	15,33
41 INGRESOS FISCALES	3.789.846.406,23	3.297.307.711,90	492.538.694,33	14,94
4110 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3.789.846.406,23	3.297.307.711,90	492.538.694,33	14,94
43 VENTA DE SERVICIOS	24.815.930.237,62	20.762.111.903,75	4.053.818.333,87	19,53
4305 SERVICIOS EDUCATIVOS	21.342.128.464,23	17.617.893.446,50	3.724.435.017,73	21,14
4312 SERVICIOS DE SALUD	3.794.958.283,32	2.820.026.901,57	974.931.381,75	34,57
4390 OTROS SERVICIOS	17.874.200,00	619.568.235,98	-601.694.035,98	-97,12
4395 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE	-339.030.709,93	-295.176.680,30	-43.854.029,63	14,86
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	51.230.431.552,00	45.166.692.363,72	6.063.739.188,28	13,43
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	51.230.431.552,00	45.166.692.363,72	6.063.739.188,28	13,43
COSTOS DE VENTAS	41.801.476.306,29	36.125.152.935,05	5.676.323.371,24	15,71
63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	41.801.476.306,29	36.125.152.935,05	5.676.323.371,24	15,71
6305 SERVICIOS EDUCATIVOS	39.148.599.332,29	33.696.038.020,68	5.452.563.311,61	16,18
6310 SERVICIOS DE SALUD	2.652.876.974,00	2.429.116.914,37	223.760.059,63	9,21
GASTOS OPERACIONALES	16.990.468.440,42	14.945.573.043,30	2.044.895.397,12	13,68
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	14.522.679.879,48	12.377.163.365,99	2.145.516.513,49	17,33
5101 SUELDOS Y SALARIOS	6.651.758.138,32	5.430.278.616,09	1.221.479.522,23	22,49
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	139.202.013,00	91.857.827,00	47.344.186,00	51,54
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.559.123.844,27	238.744.276,96	1.320.379.567,31	553,05
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	190.287.084,00	695.466.300,00	-505.179.216,00	-72,64
5107 PRESTACIONES SOCIALES	1.653.894.249,78	1.474.394.155,67	179.500.094,09	12,17
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2.515.782.264,96	2.940.095.139,33	-424.312.874,37	-14,43
5111 GENERALES	1.389.025.431,35	1.204.530.441,62	184.494.989,73	15,32
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	423.606.853,82	301.796.609,32	121.810.244,50	40,36
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PRO	2.467.788.560,94	2.568.409.677,31	-100.621.116,37	-3,92
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.206.264.136,80	2.226.017.184,19	-19.753.047,39	-0,89
5362 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	2.852.913,00	2.852.913,00	0,00	0,00
5365 DEPRECIACIÓN DE RESTAURACIONES DE BIENES HISTÓR	22.721.748,00	22.721.748,00	0,00	0,00
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	235.949.763,14	254.657.186,12	-18.707.422,98	-7,35
5373 PROVISIONES DIVERSAS	0,00	62.160.646,00	-62.160.646,00	-100,00
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	21.044.263.449,14	18.155.386.001,02	2.888.877.448,12	15,91
48 OTROS INGRESOS	2.402.253.654,76	2.154.334.209,11	247.919.445,65	11,51
4802 FINANCIEROS	1.385.968.049,70	1.080.252.773,96	305.715.275,74	28,30
4808 INGRESOS DIVERSOS	1.016.285.605,06	1.074.081.435,15	-57.795.830,09	-5,38
58 OTROS GASTOS	537.142.766,84	122.971.903,12	414.170.863,72	336,80
5802 COMISIONES	176.882.768,27	61.316.634,74	115.566.133,53	188,47
5804 FINANCIEROS	203.754,58	316.522,38	-112.767,80	-35,63
5890 GASTOS DIVERSOS	360.056.243,99	61.338.746,00	298.717.497,99	487,00
EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL	1.865.110.887,92	2.031.362.305,99	-166.251.418,07	-8,18
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	22.909.374.337,06	20.186.748.307,01	2.722.626.030,05	13,49

CARLOS SOLARTE PORTILLA
RECTOR
C.C.12.970.772

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