



LOS SUSCRITOS RECTOR Y LA 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.

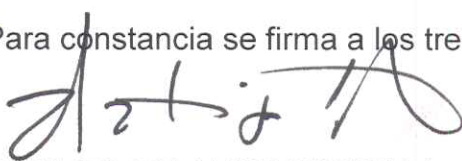
Que los saldos de los estados financieros fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Universidad de Nariño y revelan en forma fidedigna la situación financiera, económica y social de la Institución.

Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados durante el periodo contable con corte a 30 de septiembre 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 septiembre de 2019.

Para constancia se firma a los treinta (30) días del mes de octubre 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
A 30 de Septiembre de 2019
(Cifras en pesos Colombianos)

		SEPTIEMBRE 2019	SEPTIEMBRE 2018	VARIACION	VARIACION %
ACTIVO CORRIENTE		95.865.461.582,10	81.248.491.372,26	14.616.970.209,84	17,99
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFEC	50.602.663.259,63	51.018.328.867,06	-415.665.607,43	-0,81
1105	CAJA	34.721.594,00	0,00	34.721.594,00	100,00
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINAN	50.567.941.665,63	21.543.764.424,94	29.024.177.240,69	134,72
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0,00	29.474.564.442,12	-29.474.564.442,12	-100,00
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERI	36.392.569.521,43	23.282.406.396,16	13.110.163.125,27	56,31
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN D	6.489.082.521,97	8.848.679.816,16	-2.359.597.294,19	-26,67
1222	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN D	26.411.881.730,78	11.107.182.543,78	15.304.699.187,00	137,79
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN D	3.491.605.268,68	3.326.544.036,22	165.061.232,46	4,96
13	CUENTAS POR COBRAR	7.222.432.323,52	5.594.817.615,96	1.627.614.707,56	29,09
1311	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS	515.329.755,69	10.909.593,00	504.420.162,69	4.623,64
1316	VENTA DE BIENES	10.930.638,67	14.703.360,46	-3.772.721,79	-25,66
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	3.596.218.661,54	2.234.912.608,24	1.361.306.053,30	60,91
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	19.793.134,00	37.454.710,00	-17.661.576,00	-47,15
1322	ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SE	460.395.945,33	628.596.490,33	-168.200.545,00	-26,76
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	7.500.000,00	0,00	7.500.000,00	100,00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.940.923.389,05	3.009.874.791,06	-68.951.402,01	-2,29
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTA	-328.659.200,76	-341.633.937,13	12.974.736,37	-3,80
15	INVENTARIOS	521.627.900,74	529.121.151,42	-7.493.250,68	-1,42
1505	BIENES PRODUCIDOS	5.819.500,00	5.819.500,00	0,00	0,00
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	637.311.525,90	644.804.776,58	-7.493.250,68	-1,16
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTA	-121.503.125,16	-121.503.125,16	0,00	0,00
19	OTROS ACTIVOS	1.126.168.576,78	823.817.341,66	302.351.235,12	36,70
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS	106.357.897,60	68.108.503,48	38.249.394,12	56,16
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	958.573.767,18	755.708.838,18	202.864.929,00	26,84
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINI	61.236.912,00	0,00	61.236.912,00	100,00
ACTIVO NO CORRIENTE		689.730.419.241,36	707.688.496.586,29	-17.958.077.344,93	-2,54
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	21.892.768.844,36	22.629.632.621,96	-736.863.777,60	-3,26
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	21.892.768.844,36	22.629.632.621,96	-736.863.777,60	-3,26
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	305.716.414.540,40	296.123.151.372,16	9.593.263.168,24	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	22.634.176.633,75	11.566.611.238,00	11.067.565.395,75	95,69
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	610.327,84	694.361,62	-84.033,78	-12,10
1640	EDIFICACIONES	78.249.027.937,65	78.389.991.404,65	-140.963.467,00	-0,18
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	2.260.975.968,83	2.199.031.208,15	61.944.760,68	2,82
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	9.750.509.301,33	8.917.091.218,49	833.418.082,84	9,35
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO .DE OF	6.845.355.895,96	6.262.344.408,97	583.011.486,99	9,31
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMF	13.422.859.019,12	12.548.311.774,82	874.547.244,30	6,97
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN	898.348.676,07	897.705.063,20	643.612,87	0,07
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA. DES	94.444.695,05	86.638.143,18	7.806.551,87	9,01
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	3.008.869.484,98	2.812.854.941,00	196.014.543,98	6,97
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROF	-19.215.930.200,18	-15.309.354.589,92	-3.906.575.610,26	25,52
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRIC	336.319.678,64	375.271.246,64	-38.951.568,00	-10,38
1715	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	404.484.922,64	404.484.922,64	0,00	0,00
1786	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE REST	-68.165.244,00	-29.213.676,00	-38.951.568,00	133,33
19	OTROS ACTIVOS	361.573.493.583,96	388.351.735.762,53	-26.778.242.178,57	-6,90
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS	360.272.889.035,40	387.654.562.827,40	-27.381.673.792,00	-7,06



UNIVERSIDAD DE NARIÑO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 30 de Septiembre de 2019
(Cifras en pesos Colombianos)

				VARIACION	VARIACION
		SEPTIEMBRE 2019	SEPTIEMBRE 2018		%
1951	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	377.354.167,27	377.354.167,27	0,00	0,00
1952	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROF	-8.558.739,00	-3.668.031,00	-4.890.708,00	133,33
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	1.719.361.108,52	750.109.079,52	969.252.029,00	129,21
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTI	-787.551.988,23	-426.622.280,66	-360.929.707,57	84,60
				0,00	
TOTAL ACTIVO		785.595.880.823,46	788.936.987.958,55	-3.341.107.135,09	-0,42
PASIVO CORRIENTE		51.449.032.553,81	49.776.364.721,27	1.672.667.832,54	3,36
24 CUENTAS POR PAGAR		27.058.266.814,91	28.835.153.662,20	-1.776.886.847,29	-6,16
2401	ADQUISICIÓN BIENES Y SERVICIOS N/	1.771.134.375,19	2.108.115.686,69	-336.981.311,50	-15,98
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	4.729.337.347,22	4.969.295.519,92	-239.958.172,70	-4,83
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	16.142.432.706,11	17.106.097.117,56	-963.664.411,45	-5,63
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUES	77.521.155,00	191.889.332,00	-114.368.177,00	-59,60
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TAS	0,00	0,00	0,00	
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4.337.841.231,39	4.459.756.006,03	-121.914.774,64	-2,73
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		8.756.366.182,44	2.579.033.684,82	6.177.332.497,62	239,52
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CO	8.616.554.590,56	2.432.021.884,94	6.184.532.705,62	254,30
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONE	139.811.591,88	147.011.799,88	-7.200.208,00	-4,90
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		15.475.698.927,55	18.362.177.374,25	-2.886.478.446,70	-15,72
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	6.322.975.789,68	4.346.939.413,62	1.976.036.376,06	45,46
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTF	4.852.362.805,48	10.016.605.571,98	-5.164.242.766,50	-51,56
2903	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	2.345.014.993,69	2.801.480.836,41	-456.465.842,72	-16,29
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPAI	1.955.345.338,70	1.197.151.552,24	758.193.786,46	63,33
2919	BONOS PENSIONALES	0,00	0,00	0,00	
PASIVO NO CORRIENTE		437.570.095.452,18	461.565.239.945,49	-23.995.144.493,31	-5,20
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		435.247.655.733,00	461.082.110.395,00	-25.834.454.662,00	-5,60
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LA F	186.856.207,00	186.856.207,00	0,00	0,00
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONE	435.060.799.526,00	460.895.254.188,00	-25.834.454.662,00	-5,61
27 PROVISIONES		2.322.439.719,18	483.129.550,49	1.839.310.168,69	380,71
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	2.322.439.719,18	483.129.550,49	1.839.310.168,69	380,71
TOTAL PASIVO		489.019.128.005,99	511.341.604.666,76	-22.322.476.660,77	-4,37
PATRIMONIO		296.576.752.817,47	277.595.383.291,79	18.981.369.525,68	6,84
31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE I		296.576.752.817,47	277.595.383.291,79	18.981.369.525,68	6,84
3105	CAPITAL FISCAL	56.063.782.862,92	56.167.813.926,92	-104.031.064,00	-0,19
3109	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIC	204.518.953.399,09	0,00	204.518.953.399,09	100,00
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	24.909.681.328,93	21.483.156.432,93	3.426.524.896,00	15,95
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 PLANEI	-3.590.665.459,28	-1.391.507.470,00	-2.199.157.989,28	158,04
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		785.595.880.823,46	788.936.987.958,55	-3.341.107.135,09	-0,42

[Handwritten signature]



UNIVERSIDAD DE NARIÑO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 30 de Septiembre de 2019
(Cifras en pesos Colombianos)

		SEPTIEMBRE 2019	SEPTIEMBRE 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 30 de Septiembre de 2019
(Cifras en pesos Colombianos)

	SEPTIEMBRE 2019	SEPTIEMBRE 2018	VARIACION	VARIACION %
INGRESOS OPERACIONALES	101.530.578.070,18	83.328.275.001,41	18.202.303.068,77	21,84
41 INGRESOS FISCALES	5.343.169.252,15	4.022.396.737,51	1.320.772.514,64	32,84
4110 CONTRIBUCIONES. TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	5.343.169.252,15	4.022.396.737,51	1.320.772.514,64	32,84
43 VENTA DE SERVICIOS	32.656.675.542,03	23.733.135.617,18	8.923.539.924,85	37,60
4305 SERVICIOS EDUCATIVOS	28.661.339.836,24	19.736.669.015,27	8.924.670.820,97	45,22
4312 SERVICIOS DE SALUD	4.625.254.883,98	3.672.075.046,23	953.179.837,75	25,96
4390 OTROS SERVICIOS	27.456.200,00	619.568.235,98	-592.112.035,98	-95,57
4395 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE	-657.375.378,19	-295.176.680,30	-362.198.697,89	122,71
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	63.530.733.276,00	55.572.742.646,72	7.957.990.629,28	14,32
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	63.530.733.276,00	55.572.742.646,72	7.957.990.629,28	14,32
COSTOS DE VENTAS	55.838.524.285,64	45.574.172.181,13	10.264.352.104,51	22,52
63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	55.838.524.285,64	45.574.172.181,13	10.264.352.104,51	22,52
6305 SERVICIOS EDUCATIVOS	52.200.771.294,64	42.512.907.620,76	9.687.863.673,88	22,79
6310 SERVICIOS DE SALUD	3.637.752.991,00	3.061.264.560,37	576.488.430,63	18,83
GASTOS OPERACIONALES	23.122.461.166,19	18.968.442.909,75	4.154.018.256,44	21,90
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	19.907.300.940,64	15.815.336.954,97	4.091.963.985,67	25,87
5101 SUELDOS Y SALARIOS	8.623.277.608,11	7.274.403.220,72	1.348.874.387,39	18,54
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	149.124.989,00	106.238.040,00	42.886.949,00	40,37
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.977.244.411,74	502.289.220,35	1.474.955.191,39	293,65
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	237.473.084,00	861.557.300,00	-624.084.216,00	-72,44
5107 PRESTACIONES SOCIALES	2.820.609.096,13	1.476.045.421,67	1.344.563.674,46	91,09
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	3.660.431.066,94	3.409.250.425,28	251.180.641,66	7,37
5111 GENERALES	1.987.150.224,37	1.680.314.625,76	306.835.598,61	18,26
5120 IMPUESTOS. CONTRIBUCIONES Y TASAS	451.990.460,35	505.238.701,19	-53.248.240,84	-10,54
53 DETERIORO. DEPRECIACIONES. AMORTIZACIONES Y PRC	3.215.160.225,55	3.153.105.954,78	62.054.270,77	1,97
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO	2.870.285.778,38	2.748.037.711,08	122.248.067,30	4,45
5362 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	3.668.031,00	3.668.031,00	0,00	0,00
5365 DEPRECIACIÓN DE RESTAURACIONES DE BIENES HISTÓF	29.213.676,00	29.213.676,00	0,00	0,00
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	311.992.740,17	318.266.029,70	-6.273.289,53	-1,97
5373 PROVISIONES DIVERSAS	0,00	53.920.507,00	-53.920.507,00	-100,00
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	22.569.592.618,35	18.785.659.910,53	3.783.932.707,82	20,14
48 OTROS INGRESOS	2.962.278.191,54	2.932.781.058,14	29.497.133,40	1,01
4802 FINANCIEROS	1.703.944.481,25	1.689.297.995,85	14.646.485,40	0,87
4808 INGRESOS DIVERSOS	1.258.333.710,29	1.243.483.062,29	14.850.648,00	1,19
58 OTROS GASTOS	622.189.480,96	235.284.535,74	386.904.945,22	164,44
5802 COMISIONES	243.507.258,68	150.233.483,36	93.273.775,32	62,09
5804 FINANCIEROS	6.097.348,29	342.677,38	5.754.670,91	1.679,33
5890 GASTOS DIVERSOS	372.584.873,99	84.708.375,00	287.876.498,99	339,84
EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL	2.340.088.710,58	2.697.496.522,40	-357.407.811,82	-13,25
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	24.909.681.328,93	21.483.156.432,93	3.426.524.896,00	15,95

CARLOS SOLARTE PORTILLA
RECTOR
C.C.12.970,772

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