

UNIVERSIDAD DE NARIÑO

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 y modificaciones posteriores, y establecida para las entidades de Gobierno, grupo del cual hace parte la Institución.

Que la Universidad de Nariño realizó las reclasificaciones de cuentas contables según el plan de cuentas aprobado mediante Resolución 620 de 2015 y sus modificaciones, emitidas por la Contaduría General de la Nación.

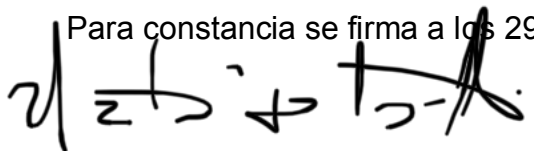
Que los saldos de los estados financieros fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Universidad de Nariño y revelan en forma fidedigna la situación financiera, económica y social de la Institución.

Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados durante el periodo contable con corte a 31 de enero de 2020.


Que el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden, han sido revelados en los estados financieros básicos del mes de enero de 2020, según los reportes enviados por la 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 enero de 2020.

Para constancia se firma a los 29 días del mes de mayo de 2020.



CARLOS SOLARTE PORTILLA
Rector



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



UNIVERSIDAD DE NARIÑO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Enero de 2020
(Cifras en pesos Colombianos)

		ENERO 2020	ENERO 2019	VARIACION	VARIACION %
ACTIVO CORRIENTE		101.532.810.097,83	86.885.833.847,79	14.646.976.250,04	16,86
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	58.072.237.163,94	49.674.676.995,35	8.397.560.168,59	16,91
1105	CAJA	5.000.000,00	0,00	5.000.000,00	100,00
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	58.067.237.163,94	27.897.889.424,99	30.169.347.738,95	108,14
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0,00	21.776.787.570,36	-21.776.787.570,36	-100,00
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	31.209.712.375,11	28.861.426.828,60	2.348.285.546,51	8,14
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDAD	5.768.457.888,04	1.301.000.822,06	4.467.457.065,98	343,39
1222	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDAD	21.891.051.231,78	24.173.393.810,78	-2.282.342.579,00	-9,44
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDAD	3.550.203.255,29	3.387.032.195,76	163.171.059,53	4,82
13	CUENTAS POR COBRAR	10.997.781.492,08	7.486.162.688,03	3.511.618.804,05	46,91
1311	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO CORRIENTES	534.878.699,45	10.476.500,00	524.402.199,45	5.005,51
1316	VENTA DE BIENES	0,00	21.162.699,78	-21.162.699,78	-100,00
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	5.948.583.024,96	3.494.827.946,91	2.453.755.078,05	70,21
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	10.842.963,00	28.620.633,00	-17.777.670,00	-62,11
1322	ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL	377.315.012,00	1.234.242.775,00	-856.927.763,00	-69,43
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	400.000.000,00	0,00	400.000.000,00	100,00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4.376.982.527,43	3.156.849.234,10	1.220.133.293,33	38,65
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-650.820.734,76	-460.017.100,76	-190.803.634,00	41,48
15	INVENTARIOS	605.073.668,75	517.332.763,15	87.740.905,60	16,96
1505	BIENES PRODUCIDOS	5.819.500,00	5.819.500,00	0,00	0,00
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	720.757.293,91	633.016.388,31	87.740.905,60	13,86
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS	-121.503.125,16	-121.503.125,16	0,00	0,00
19	OTROS ACTIVOS	648.005.397,95	346.234.572,66	301.770.825,29	87,16
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSITIVOS	106.501.006,77	62.944.824,48	43.556.182,29	69,20
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	485.950.563,18	283.289.748,18	202.660.815,00	71,54
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	55.553.828,00	0,00	55.553.828,00	100,00
ACTIVO NO CORRIENTE		687.438.699.050,91	703.810.041.382,31	-16.371.342.331,40	-2,33
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	212.525.814,00	211.422.594,00	1.103.220,00	0,52
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDAD	212.525.814,00	211.422.594,00	1.103.220,00	0,52
13	CUENTAS POR COBRAR	23.018.061.319,08	22.882.978.446,76	135.082.872,32	0,59
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	23.018.061.319,08	22.882.978.446,76	135.082.872,32	0,59
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	310.362.463.458,92	304.635.003.332,14	5.727.460.126,78	1,88
1605	TERRENOS	187.422.012.100,00	187.422.012.100,00	0,00	0,00
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS	345.154.700,00	344.826.700,00	328.000,00	0,10
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	26.784.772.121,87	20.637.358.606,75	6.147.413.515,12	29,79
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	610.327,66	610.327,84	-0,18	0,00
1640	EDIFICACIONES	78.605.584.474,65	78.163.376.814,65	442.207.660,00	0,57
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	2.350.687.256,22	2.226.265.419,61	124.421.836,61	5,59
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	10.133.775.341,54	9.181.671.272,16	952.104.069,38	10,37
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	6.957.432.710,69	6.540.285.523,31	417.147.187,38	6,38
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	14.260.772.496,13	12.843.024.040,17	1.417.748.455,96	11,04
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	910.281.449,07	897.705.063,20	12.576.385,87	1,40
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSAS	100.093.813,45	94.237.302,20	5.856.511,25	6,21
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	3.056.939.418,32	2.980.268.809,98	76.670.608,34	2,57
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-20.565.652.750,68	-16.696.638.647,73	-3.869.014.102,95	23,17
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	323.335.822,64	362.287.390,64	-38.951.568,00	-10,75
1715	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	404.484.922,64	404.484.922,64	0,00	0,00
1786	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE RESTAURACIONES	-81.149.100,00	-42.197.532,00	-38.951.568,00	92,31



UNIVERSIDAD DE MARIÑO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Enero de 2020
(Cifras en pesos Colombianos)

	ENERO 2020	ENERO 2019	VARIACION	VARIACION %
19 OTROS ACTIVOS	353.522.312.636,27	375.718.349.618,77	-22.196.036.982,50	-5,91
1904 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSI	343.949.947.860,40	374.588.351.560,40	-30.638.403.700,00	-8,18
1951 PROPIEDADES DE INVERSIÓN	377.354.167,27	377.354.167,27	0,00	0,00
1952 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES	-10.188.975,00	-5.298.267,00	-4.890.708,00	92,31
1970 ACTIVOS INTANGIBLES	2.357.154.972,18	1.271.916.985,52	1.085.237.986,66	85,32
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS	-929.515.795,58	-513.974.827,42	-415.540.968,16	80,85
1990 DERECHOS DE REEMBOLSO Y DE SUSTITUCIÓN	7.777.560.407,00	0,00	7.777.560.407,00	100,00
TOTAL ACTIVO	788.971.509.148,74	790.695.875.230,10	-1.724.366.081,36	-0,22
PASIVO CORRIENTE	53.122.801.123,04	57.148.128.327,26	-4.025.327.204,22	-7,04
24 CUENTAS POR PAGAR	28.424.970.928,05	32.639.313.929,94	-4.214.343.001,89	-12,91
2401 ADQUISICIÓN BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	4.331.033.076,32	7.343.006.580,38	-3.011.973.504,06	-41,02
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	3.370.026.839,40	4.881.511.252,79	-1.511.484.413,39	-30,96
2424 DESCUENTOS DE NÓMINA	16.044.952.961,36	16.080.392.822,95	-35.439.861,59	-0,22
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DIFERIDO	4.750.907,00	84.781.355,00	-80.030.448,00	-94,40
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4.674.207.143,97	4.249.621.918,82	424.585.225,15	9,99
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	9.757.470.196,97	8.923.138.559,88	834.331.637,09	9,35
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	9.617.658.605,09	8.741.857.604,00	875.801.001,09	10,02
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	139.811.591,88	181.280.955,88	-41.469.364,00	-22,88
27 PROVISIONES	617.746.810,34	321.809.195,82	295.937.614,52	91,96
2790 PROVISIONES DIVERSAS	617.746.810,34	321.809.195,82	295.937.614,52	91,96
29 OTROS PASIVOS	14.322.613.187,68	15.263.866.641,62	-941.253.453,94	-6,17
2901 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	6.477.341.343,68	6.254.734.533,62	222.606.810,06	3,56
2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	3.991.135.470,38	5.625.562.061,07	-1.634.426.590,69	-29,05
2903 DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	2.588.190.418,70	2.159.985.954,69	428.204.464,01	19,82
2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	1.265.945.954,92	1.223.584.092,24	42.361.862,68	3,46
PASIVO NO CORRIENTE	428.396.400.792,22	454.793.451.718,18	-26.397.050.925,96	-5,80
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	426.655.019.543,62	452.471.011.999,00	-25.815.992.455,38	-5,71
2512 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	186.856.207,00	186.856.207,00	0,00	0,00
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	426.468.163.336,62	452.284.155.792,00	-25.815.992.455,38	-5,71
27 PROVISIONES	1.741.381.248,60	2.322.439.719,18	-581.058.470,58	-25,02
2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	1.741.381.248,60	2.322.439.719,18	-581.058.470,58	-25,02
TOTAL PASIVO	481.519.201.915,26	511.941.580.045,44	-30.422.378.130,18	-5,94
PATRIMONIO	307.452.307.233,48	278.754.295.184,66	28.698.012.048,82	10,30
31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	307.452.307.233,48	278.754.295.184,66	28.698.012.048,82	10,30
3105 CAPITAL FISCAL	55.864.429.963,92	56.068.022.862,92	-203.592.899,00	-0,36
3109 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	236.437.522.465,21	204.513.179.253,15	31.924.343.212,06	15,61
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	5.557.008.777,00	6.140.457.209,78	-583.448.432,78	-9,50
3114 RESERVAS	14.675.000.685,81	14.675.000.685,81	0,00	0,00
3151 GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE PENSIONES	-5.081.654.658,46	-2.642.364.827,00	-2.439.289.831,46	92,31
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	788.971.509.148,74	790.695.875.230,10	-1.724.366.081,36	-0,22



UNIVERSIDAD DE NARIÑO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Enero de 2020
(Cifras en pesos Colombianos)

	ENERO 2020	ENERO 2019	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	2.826.949.980,00	3.027.252.843,00	-200.302.863,00	-6,62
93 ACREEDORAS DE CONTROL	3.489.122.390,71	3.489.122.390,71	0,00	0,00
99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-6.316.072.370,71	-6.516.375.233,71	200.302.863,00	-3,07

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 1ro al 31 de Enero de 2020
(Cifras en pesos Colombianos)

	ENERO 2020	ENERO 2019	VARIACION	VARIACION %
INGRESOS OPERACIONALES	9.648.008.558,08	10.120.007.329,28	-471.998.771,20	-4,66
41 INGRESOS FISCALES	725.531.270,58	497.143.496,21	228.387.774,37	45,94
4110 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBI	725.531.270,58	497.143.496,21	228.387.774,37	45,94
43 VENTA DE SERVICIOS	3.763.777.041,50	4.776.523.521,07	-1.012.746.479,57	-21,20
4305 SERVICIOS EDUCATIVOS	3.353.832.576,50	3.546.228.670,08	-192.396.093,58	-5,43
4312 SERVICIOS DE SALUD	420.240.000,00	1.234.696.135,00	-814.456.135,00	-65,96
4390 OTROS SERVICIOS	315.000,00	131.000,00	184.000,00	140,46
4395 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN V	-10.610.535,00	-4.532.284,01	-6.078.250,99	134,11
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	5.158.700.246,00	4.846.340.312,00	312.359.934,00	6,45
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	5.158.700.246,00	4.846.340.312,00	312.359.934,00	6,45
COSTOS DE VENTAS	2.755.785.772,89	2.614.498.517,08	141.287.255,81	5,40
63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	2.755.785.772,89	2.614.498.517,08	141.287.255,81	5,40
6305 SERVICIOS EDUCATIVOS	2.754.244.772,89	2.612.848.517,08	141.396.255,81	5,41
6310 SERVICIOS DE SALUD	1.541.000,00	1.650.000,00	-109.000,00	-6,61
GASTOS OPERACIONALES	1.405.185.017,45	1.413.388.539,07	-8.203.521,62	-0,58
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	1.023.538.908,60	1.045.106.672,87	-21.567.764,27	-2,06
5101 SUELDOS Y SALARIOS	773.870.879,51	786.171.839,16	-12.300.959,65	-1,56
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0,00	5.846.048,00	-5.846.048,00	-100,00
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	201.724.737,46	197.303.674,61	4.421.062,85	2,24
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	22.150.500,00	21.165.000,00	985.500,00	4,66
5107 PRESTACIONES SOCIALES	862.786,50	19.210.316,55	-18.347.530,05	-95,51
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	21.519.443,70	14.640.752,00	6.878.691,70	46,98
5111 GENERALES	3.355.200,03	754.877,99	2.600.322,04	344,47
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	55.361,40	14.164,56	41.196,84	290,84
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACION	381.646.108,85	368.281.866,20	13.364.242,65	3,63
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQ	342.585.877,50	326.212.763,84	16.373.113,66	5,02
5362 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	407.559,00	407.559,00	0,00	0,00
5365 DEPRECIACIÓN DE RESTAURACIONES DE BIENE	3.245.964,00	3.245.964,00	0,00	0,00
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	35.406.708,35	38.415.579,36	-3.008.871,01	-7,83
5373 PROVISIONES DIVERSAS	0,00	0,00	0,00	
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	5.487.037.767,74	6.092.120.273,13	-605.082.505,39	-9,93
48 OTROS INGRESOS	101.680.771,55	69.294.915,44	32.385.856,11	46,74
4802 FINANCIEROS	78.636.839,49	44.908.351,57	33.728.487,92	75,11
4808 INGRESOS DIVERSOS	23.043.932,06	24.386.563,87	-1.342.631,81	-5,51
58 OTROS GASTOS	31.709.762,29	20.957.978,79	10.751.783,50	51,30
5802 COMISIONES	31.709.762,29	16.608.319,79	15.101.442,50	90,93
5890 GASTOS DIVERSOS	0,00	4.349.659,00	-4.349.659,00	-100,00
EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL	69.971.009,26	48.336.936,65	21.634.072,61	44,76
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	5.557.008.777,00	6.140.457.209,78	-583.448.432,78	-9,50

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

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