

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.

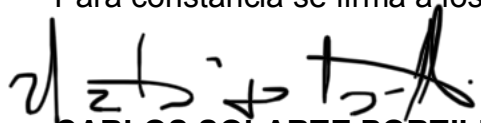
Que los saldos de los estados financieros fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Universidad de Nariño y revelan en forma fidedigna la situación financiera, económica y social de la Institución.


Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados durante el periodo contable con corte a 28 de febrero 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 febrero 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 28 de febrero 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 MARIÑO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 29 de Febrero de 2020
(Cifras en pesos Colombianos)

		FEBRERO 2020	FEBRERO 2019	VARIACION	VARIACION %
	ACTIVO CORRIENTE	103.365.997.433,58	86.848.699.037,15	16.517.298.396,43	19,02
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFE	60.157.191.487,59	49.367.132.796,56	10.790.058.691,03	21,86
1105	CAJA	33.200.000,00	11.130.669,00	22.069.331,00	198,27
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	60.123.991.487,59	28.645.224.059,55	31.478.767.428,04	109,89
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0,00	20.710.778.068,01	-20.710.778.068,01	-100,00
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DE INVERSIÓN	31.237.203.215,45	28.868.424.510,38	2.368.778.705,07	8,21
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN	5.782.545.021,34	4.157.428.202,12	1.625.116.819,22	39,09
1222	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN	21.891.051.231,78	24.173.393.810,78	-2.282.342.579,00	-9,44
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN	3.563.606.962,33	537.602.497,48	3.026.004.464,85	562,87
13	CUENTAS POR COBRAR	10.571.125.263,86	7.336.974.688,16	3.234.150.575,70	44,08
1311	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS	534.876.699,45	10.518.000,00	524.358.699,45	4.985,35
1316	VENTA DE BIENES	0,00	34.310.365,78	-34.310.365,78	-100,00
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	5.675.294.025,34	3.241.946.412,78	2.433.347.612,56	75,06
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	10.842.963,00	18.667.197,00	-7.824.234,00	-41,91
1322	ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE AGUAS	422.847.687,00	1.281.639.102,33	-858.791.415,33	-67,01
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	400.000.000,00	0,00	400.000.000,00	100,00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4.036.739.473,83	3.148.505.860,03	888.233.613,80	28,21
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-509.475.584,76	-398.612.249,76	-110.863.335,00	27,81
15	INVENTARIOS	614.011.147,78	514.389.106,39	99.622.041,39	19,37
1505	BIENES PRODUCIDOS	5.819.500,00	5.819.500,00	0,00	0,00
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	729.694.772,94	630.072.731,55	99.622.041,39	15,81
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS	-121.503.125,16	-121.503.125,16	0,00	0,00
19	OTROS ACTIVOS	786.466.318,90	761.777.935,66	24.688.383,24	3,24
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIO DE TERCEROS	106.535.305,72	62.944.824,48	43.590.481,24	69,25
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	624.377.185,18	698.833.111,18	-74.455.926,00	-10,65
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	55.553.828,00	0,00	55.553.828,00	100,00
	ACTIVO NO CORRIENTE	687.162.729.806,69	704.088.450.369,55	-16.925.720.562,86	-2,40
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DE INVERSIÓN	212.525.814,00	211.422.594,00	1.103.220,00	0,52
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN	212.525.814,00	211.422.594,00	1.103.220,00	0,52
13	CUENTAS POR COBRAR	23.115.527.682,39	22.882.978.446,76	232.549.235,63	1,02
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	23.115.527.682,39	22.882.978.446,76	232.549.235,63	1,02
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	310.028.088.083,31	304.578.657.769,21	5.449.430.314,10	1,79
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	26.786.252.481,87	20.640.463.106,75	6.145.789.375,12	29,78
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	9.186.651.272,16	947.124.069,38	10,31
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO .DE COCINA	6.959.571.910,69	6.548.916.007,31	410.655.903,38	6,27
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	14.242.127.550,57	12.935.756.021,17	1.306.371.529,40	10,10
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y MAQUINARIA	913.881.449,07	897.705.063,20	16.176.385,87	1,80
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA. DE OFICINA	100.093.813,45	94.237.302,20	5.856.511,25	6,21
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	3.059.823.658,32	2.983.013.359,98	76.810.298,34	2,57
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-20.891.486.980,73	-16.865.175.725,66	-4.026.311.255,07	23,87
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS	320.089.858,64	359.041.426,64	-38.951.568,00	-10,85
1715	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	404.484.922,64	404.484.922,64	0,00	0,00
1786	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS	-84.395.064,00	-45.443.496,00	-38.951.568,00	85,71
19	OTROS ACTIVOS	353.486.498.368,35	376.056.350.132,94	-22.569.851.764,59	-6,00
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIO DE TERCEROS	343.949.947.860,40	374.588.351.560,40	-30.638.403.700,00	-8,18



UNIVERSIDAD DE NARIÑO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 29 de Febrero de 2020
(Cifras en pesos Colombianos)

	FEBRERO 2020	FEBRERO 2019	VARIACION	VARIACION %
1951 PROPIEDADES DE INVERSIÓN	377.354.167,27	377.354.167,27	0,00	0,00
1952 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PRO	-10.596.534,00	-5.705.826,00	-4.890.708,00	85,71
1970 ACTIVOS INTANGIBLES	2.357.154.972,18	1.617.363.083,52	739.791.888,66	45,74
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE AC	-964.922.504,50	-521.012.852,25	-443.909.652,25	85,20
1990 DERECHOS DE REEMBOLSO Y DE SI	7.777.560.407,00	0,00	7.777.560.407,00	100,00
			0,00	
TOTAL ACTIVO	790.528.727.240,27	790.937.149.406,70	-408.422.166,43	-0,05
<hr/>				
PASIVO CORRIENTE	48.452.613.560,00	54.196.302.993,27	-5.743.689.433,27	-10,60
<hr/>				
24 CUENTAS POR PAGAR	27.809.056.484,55	32.052.693.155,24	-4.243.636.670,69	-13,24
2401 ADQUISICIÓN BIENES Y SERVICIOS I	3.588.513.817,93	6.583.469.460,19	-2.994.955.642,26	-45,49
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	3.354.930.149,08	4.923.066.528,80	-1.568.136.379,72	-31,85
2424 DESCUENTOS DE NÓMINA	16.097.286.900,52	16.307.043.389,81	-209.756.489,29	-1,29
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUE	14.356.907,00	38.545.002,00	-24.188.095,00	-62,75
2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TA	0,00	50.489,00	-50.489,00	-100,00
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4.753.968.710,02	4.200.518.285,44	553.450.424,58	13,18
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	5.472.169.915,86	6.290.205.170,96	-818.035.255,10	-13,00
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A C	5.332.358.323,98	6.150.393.579,08	-818.035.255,10	-13,30
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSION	139.811.591,88	139.811.591,88	0,00	0,00
27 PROVISIONES	408.381.627,34	297.881.912,51	110.499.714,83	37,10
2790 PROVISIONES DIVERSAS	408.381.627,34	297.881.912,51	110.499.714,83	37,10
29 OTROS PASIVOS	14.763.005.532,25	15.555.522.754,56	-792.517.222,31	-5,09
2901 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	6.477.341.343,68	6.354.734.533,62	122.606.810,06	1,93
2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINIS	4.151.241.149,84	5.410.250.537,01	-1.259.009.387,17	-23,27
2903 DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANT	2.114.831.909,24	1.805.942.068,69	308.889.840,55	17,10
2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIP	2.019.591.129,49	1.984.595.615,24	34.995.514,25	1,76
<hr/>				
PASIVO NO CORRIENTE	426.804.849.601,87	452.530.685.758,18	-25.725.836.156,31	-5,68
<hr/>				
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	425.063.468.353,27	450.208.246.039,00	-25.144.777.685,73	-5,59
2512 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A L	186.856.207,00	186.856.207,00	0,00	0,00
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSION	424.876.612.146,27	450.021.389.832,00	-25.144.777.685,73	-5,59
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
<hr/>				
TOTAL PASIVO	475.257.463.161,87	506.726.988.751,45	-31.469.525.589,58	-6,21
<hr/>				
PATRIMONIO	315.271.264.078,40	284.210.160.655,25	31.061.103.423,15	10,93
<hr/>				
31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE	315.271.264.078,40	284.210.160.655,25	31.061.103.423,15	10,93
3105 CAPITAL FISCAL	55.864.429.963,92	56.067.408.867,92	-202.978.904,00	-0,36
3109 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTER	236.437.522.465,21	204.513.179.253,15	31.924.343.212,06	15,61
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	13.498.875.378,38	11.692.172.290,37	1.806.703.088,01	15,45
3114 RESERVAS	14.675.000.685,81	14.675.000.685,81	0,00	0,00
3151 GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANI	-5.204.564.414,92	-2.737.600.442,00	-2.466.963.972,92	90,11
<hr/>				
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	790.528.727.240,27	790.937.149.406,70	-408.422.166,43	-0,05
<hr/>				



UNIVERSIDAD DE NARIÑO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 29 de Febrero de 2020
(Cifras en pesos Colombianos)

	FEBRERO 2020	FEBRERO 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 AMA V. MAYA SOLARTE
CONTADOR TP. 163805 T
C.C.27.081.598



UNIVERSIDAD DE NARIÑO
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de Enero al 29 de Febrero de 2020
(Cifras en pesos Colombianos)

	FEBRERO 2020	FEBRERO 2019	VARIACION	VARIACION %
INGRESOS OPERACIONALES	23.449.066.128,78	22.532.519.669,31	916.546.459,47	4,07
41 INGRESOS FISCALES	1.000.097.417,19	809.284.832,54	190.812.584,65	23,58
4110 CONTRIBUCIONES. TASAS E INGRESOS NO TRIBUTAF	1.000.097.417,19	809.284.832,54	190.812.584,65	23,58
43 VENTA DE SERVICIOS	6.972.867.972,59	6.983.511.280,77	-10.643.308,18	-0,15
4305 SERVICIOS EDUCATIVOS	6.204.992.141,59	5.353.377.589,10	851.614.552,49	15,91
4312 SERVICIOS DE SALUD	843.347.929,00	1.636.925.970,33	-793.578.041,33	-48,48
4390 OTROS SERVICIOS	1.362.300,00	795.700,00	566.600,00	71,21
4395 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENT,	-76.834.398,00	-7.587.978,66	-69.246.419,34	912,58
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	15.476.100.739,00	14.739.723.556,00	736.377.183,00	5,00
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	15.476.100.739,00	14.739.723.556,00	736.377.183,00	5,00
COSTOS DE VENTAS	6.754.995.198,63	7.794.741.120,58	-1.039.745.921,95	-13,34
63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	6.754.995.198,63	7.794.741.120,58	-1.039.745.921,95	-13,34
6305 SERVICIOS EDUCATIVOS	6.493.036.928,63	7.647.911.070,58	-1.154.874.141,95	-15,10
6310 SERVICIOS DE SALUD	261.958.270,00	146.830.050,00	115.128.220,00	78,41
GASTOS OPERACIONALES	3.333.031.179,72	3.142.637.011,77	190.394.167,95	6,06
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	2.570.706.579,21	2.595.126.519,81	-24.419.940,60	-0,94
5101 SUELDOS Y SALARIOS	1.746.393.967,70	1.708.682.457,70	37.711.510,00	2,21
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	4.571.439,00	9.752.258,00	-5.180.819,00	-53,12
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	437.166.505,06	413.690.687,53	23.475.817,53	5,67
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	70.590.854,00	45.514.800,00	25.076.054,00	55,09
5107 PRESTACIONES SOCIALES	1.725.573,00	59.092.080,52	-57.366.507,52	-97,08
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	168.450.191,60	238.634.140,74	-70.183.949,14	-29,41
5111 GENERALES	139.650.256,42	118.293.443,53	21.356.812,89	18,05
5120 IMPUESTOS. CONTRIBUCIONES Y TASAS	2.157.792,43	1.466.651,79	691.140,64	47,12
53 DETERIORO. DEPRECIACIONES. AMORTIZACIONES Y	762.324.600,51	547.510.491,96	214.814.108,55	39,23
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPC	684.204.137,24	494.749.841,77	189.454.295,47	38,29
5362 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	815.118,00	815.118,00	0,00	0,00
5365 DEPRECIACIÓN DE RESTAURACIONES DE BIENES HI	6.491.928,00	6.491.928,00	0,00	0,00
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	70.813.417,27	45.453.604,19	25.359.813,08	55,79
5373 PROVISIONES DIVERSAS	0,00	0,00	0,00	
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	13.361.039.750,43	11.595.141.536,96	1.765.898.213,47	15,23
48 OTROS INGRESOS	206.281.827,02	193.002.578,25	13.279.248,77	6,88
4802 FINANCIEROS	150.799.583,54	82.616.845,11	68.182.738,43	82,53
4808 INGRESOS DIVERSOS	55.482.243,48	110.385.733,14	-54.903.489,66	-49,74
58 OTROS GASTOS	68.446.199,07	95.971.824,84	-27.525.625,77	-28,68
5802 COMISIONES	57.313.884,20	51.807.535,50	5.506.348,70	10,63
5804 FINANCIEROS	473.265,00	40.779,34	432.485,66	1.060,55
5890 GASTOS DIVERSOS	10.659.049,87	44.123.510,00	-33.464.460,13	-75,84
EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL	137.835.627,95	97.030.753,41	40.804.874,54	42,05
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	13.498.875.378,38	11.692.172.290,37	1.806.703.088,01	15,45

CARLOS SOLARTE PORTILLA
RECTOR
C.C.12.970.772

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