

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.

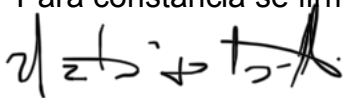
Que los saldos de los estados financieros fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Universidad de Nariño y revelan en forma fidedigna la situación financiera, económica y social de la Institución.

Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados durante el periodo contable con corte a 30 de marzo 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 marzo 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 30 de marzo 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 Marzo de 2020
(Cifras en pesos Colombianos)

		MARZO 2020	MARZO 2019	VARIACION	VARIACION %
	ACTIVO CORRIENTE	115.627.917.136,23	85.211.387.911,63	30.416.529.224,60	35,70
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECT	62.956.847.843,14	48.095.331.876,72	14.861.515.966,42	30,90
1105	CAJA	38.330.669,00	21.496.021,00	16.834.648,00	78,32
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	62.918.517.174,14	27.957.192.357,12	34.961.324.817,02	125,05
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0,00	20.116.643.498,60	-20.116.643.498,60	-100,00
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	34.273.454.913,43	28.887.099.210,42	5.386.355.703,01	18,65
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE BIENES	1.025.727.958,31	1.306.542.839,70	-280.814.881,39	-21,49
1222	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE BIENES	29.668.611.638,78	24.173.393.810,78	5.495.217.828,00	22,73
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE BIENES	3.579.115.316,34	3.407.162.559,94	171.952.756,40	5,05
13	CUENTAS POR COBRAR	16.816.659.842,02	6.983.222.169,84	9.833.437.672,18	140,82
1311	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS	623.356.569,45	17.577.000,00	605.779.569,45	3.446,43
1316	VENTA DE BIENES	0,00	15.058.538,22	-15.058.538,22	-100,00
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	6.344.423.192,27	2.929.100.075,96	3.415.323.116,31	116,60
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	9.583.683,00	14.664.861,00	-5.081.178,00	-34,65
1322	ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGUROS	1.269.990.504,67	1.192.616.861,00	77.373.643,67	6,49
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	5.158.700.246,00	0,00	5.158.700.246,00	100,00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.907.216.250,39	3.194.761.446,42	712.454.803,97	22,30
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-496.610.603,76	-380.556.612,76	-116.053.991,00	30,50
15	INVENTARIOS	643.938.691,89	517.481.904,99	126.456.786,90	24,44
1505	BIENES PRODUCIDOS	5.819.500,00	5.819.500,00	0,00	0,00
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	759.622.317,05	633.165.530,15	126.456.786,90	19,97
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS	-121.503.125,16	-121.503.125,16	0,00	0,00
19	OTROS ACTIVOS	937.015.845,75	728.252.749,66	208.763.096,09	28,67
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS FORTALECIMIENTO	106.571.999,57	62.944.824,48	43.627.175,09	69,31
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	789.193.579,18	665.307.925,18	123.885.654,00	18,62
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	41.250.267,00	0,00	41.250.267,00	100,00
	ACTIVO NO CORRIENTE	679.456.783.688,96	703.658.849.449,69	-24.202.065.760,73	-3,44
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	212.525.814,00	211.422.594,00	1.103.220,00	0,52
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE BIENES	212.525.814,00	211.422.594,00	1.103.220,00	0,52
13	CUENTAS POR COBRAR	23.209.299.498,08	22.882.978.446,76	326.321.051,32	1,43
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	23.209.299.498,08	22.882.978.446,76	326.321.051,32	1,43
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	310.044.990.788,81	304.188.971.970,94	5.856.018.817,87	1,93
1605	TERRENOS	187.422.012.100,00	187.422.012.100,00	0,00	0,00
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS	356.860.700,00	344.826.700,00	12.034.000,00	3,49
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	26.792.854.881,87	20.644.898.106,75	6.147.956.775,12	29,78
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	610.327,66	610.327,84	-0,18	0,00
1640	EDIFICACIONES	78.711.171.580,07	78.163.376.814,65	547.794.765,42	0,70
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	2.357.246.404,22	2.230.130.965,88	127.115.438,34	5,70
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	10.222.715.736,06	9.218.535.260,06	1.004.180.476,00	10,89
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	7.003.393.468,71	6.582.534.171,31	420.859.297,40	6,39
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	14.319.810.164,98	12.940.897.504,17	1.378.912.660,81	10,66
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y MAQUINARIA	913.881.449,07	898.348.676,07	15.532.773,00	1,73
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESAYUNO	100.093.813,45	94.237.302,20	5.856.511,25	6,21
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	3.070.353.218,32	2.988.574.159,98	81.779.058,34	2,74
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-21.226.013.055,60	-17.340.010.117,97	-3.886.002.937,63	22,41
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS	316.843.894,64	355.795.462,64	-38.951.568,00	-10,95
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	-87.641.028,00	-48.689.460,00	-38.951.568,00	80,00



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

	MARZO 2020	MARZO 2019	VARIACION	VARIACION
				%
19 OTROS ACTIVOS	345.673.123.693,43	376.019.680.975,35	-30.346.557.281,92	-8,07
1904 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS F	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 PROP	-11.004.093,00	-6.113.385,00	-4.890.708,00	80,00
1970 ACTIVOS INTANGIBLES	2.357.154.972,18	1.620.586.883,52	736.568.088,66	45,45
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIV	-1.000.329.213,42	-560.498.250,84	-439.830.962,58	78,47
TOTAL ACTIVO	795.084.700.825,19	788.870.237.361,32	6.214.463.463,87	0,79
PASIVO CORRIENTE	48.920.038.085,44	49.285.874.900,53	-365.836.815,09	-0,74
24 CUENTAS POR PAGAR	28.153.878.540,10	27.957.680.736,00	196.197.804,10	0,70
2401 ADQUISICIÓN BIENES Y SERVICIOS NA	3.782.833.088,11	2.848.142.826,19	934.690.261,92	32,82
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	3.418.142.001,75	4.188.380.946,99	-770.238.945,24	-18,39
2424 DESCUENTOS DE NÓMINA	16.264.374.093,90	16.017.930.917,13	246.443.176,77	1,54
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUEST	58.462.221,00	58.223.925,00	238.296,00	0,41
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4.630.067.135,34	4.845.002.120,69	-214.934.985,35	-4,44
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	6.428.799.336,98	6.298.422.747,26	130.376.589,72	2,07
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A COF	6.288.987.745,10	6.158.611.155,38	130.376.589,72	2,12
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	139.811.591,88	139.811.591,88	0,00	0,00
27 PROVISIONES	352.494.079,34	213.350.462,91	139.143.616,43	65,22
2790 PROVISIONES DIVERSAS	352.494.079,34	213.350.462,91	139.143.616,43	65,22
29 OTROS PASIVOS	13.984.866.129,02	14.816.420.954,36	-831.554.825,34	-5,61
2901 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	6.477.341.343,68	6.341.734.533,62	135.606.810,06	2,14
2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTR	4.185.030.956,18	5.148.632.279,81	-963.601.323,63	-18,72
2903 DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	2.076.812.005,24	1.724.792.345,69	352.019.659,55	20,41
2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPAC	1.245.681.823,92	1.601.261.795,24	-355.579.971,32	-22,21
PASIVO NO CORRIENTE	425.200.812.226,44	450.875.562.560,18	-25.674.750.333,74	-5,69
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	423.459.430.977,84	448.553.122.841,00	-25.093.691.863,16	-5,59
2512 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LAR	186.856.207,00	186.856.207,00	0,00	0,00
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	423.272.574.770,84	448.366.266.634,00	-25.093.691.863,16	-5,60
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	474.120.850.311,88	500.161.437.460,71	-26.040.587.148,83	-5,21
PATRIMONIO	320.963.850.513,31	288.708.799.900,61	32.255.050.612,70	11,17
31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE G	320.963.850.513,31	288.708.799.900,61	32.255.050.612,70	11,17
3105 CAPITAL FISCAL	55.864.429.963,92	56.066.097.781,92	-201.667.818,00	-0,36
3109 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIOI	236.363.349.027,18	204.513.179.253,15	31.850.169.774,03	15,57
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	19.392.969.860,78	16.290.285.236,73	3.102.684.624,05	19,05
3114 RESERVAS	14.675.000.685,81	14.675.000.685,81	0,00	0,00
3145 IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NU	0,00	0,00	0,00	0,00
3151 GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES	-5.331.899.024,38	-2.835.763.057,00	-2.496.135.967,38	88,02
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	795.084.700.825,19	788.870.237.361,32	6.214.463.463,87	0,79



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

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

	MARZO 2020	MARZO 2019	VARIACION	VARIACION %
INGRESOS OPERACIONALES	39.403.320.900,07	34.564.985.768,26	4.838.335.131,81	14,00
41 INGRESOS FISCALES	1.275.041.214,27	1.725.249.672,28	-450.208.458,01	-26,10
4110 CONTRIBUCIONES. TASAS E INGRESOS NO TRIBUTA	1.275.041.214,27	1.725.249.672,28	-450.208.458,01	-26,10
43 VENTA DE SERVICIOS	12.334.778.454,80	13.258.955.007,98	-924.176.553,18	-6,97
4305 SERVICIOS EDUCATIVOS	10.281.573.302,89	11.465.310.398,02	-1.183.737.095,13	-10,32
4312 SERVICIOS DE SALUD	2.155.643.242,67	2.042.939.954,33	112.703.288,34	5,52
4390 OTROS SERVICIOS	1.362.300,00	12.907.400,00	-11.545.100,00	-89,45
4395 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENT	-103.800.390,76	-262.202.744,37	158.402.353,61	-60,41
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	25.793.501.231,00	19.580.781.088,00	6.212.720.143,00	31,73
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	25.793.501.231,00	19.580.781.088,00	6.212.720.143,00	31,73
COSTOS DE VENTAS	14.313.418.377,48	12.876.266.864,70	1.437.151.512,78	11,16
63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	14.313.418.377,48	12.876.266.864,70	1.437.151.512,78	11,16
6305 SERVICIOS EDUCATIVOS	13.641.084.901,48	12.353.874.542,70	1.287.210.358,78	10,42
6310 SERVICIOS DE SALUD	672.333.476,00	522.392.322,00	149.941.154,00	28,70
GASTOS OPERACIONALES	5.991.537.127,33	5.545.685.068,40	445.852.058,93	8,04
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	4.848.326.300,37	4.469.566.169,58	378.760.130,79	8,47
5101 SUELDOS Y SALARIOS	2.938.531.654,64	2.642.801.055,16	295.730.599,48	11,19
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	182.424,00	11.628.506,00	-11.446.082,00	-98,43
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	696.095.588,26	630.670.877,33	65.424.710,93	10,37
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	98.019.354,00	88.293.684,00	9.725.670,00	11,02
5107 PRESTACIONES SOCIALES	15.363.461,20	62.511.880,02	-47.148.418,82	-75,42
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	188.204.060,79	762.523.582,89	-574.319.522,10	-75,32
5111 GENERALES	907.950.086,80	257.763.900,41	650.186.186,39	252,24
5120 IMPUESTOS. CONTRIBUCIONES Y TASAS	3.979.670,68	13.372.683,77	-9.393.013,09	-70,24
53 DETERIORO. DEPRECIACIONES. AMORTIZACIONES \	1.143.210.826,96	1.076.118.898,82	67.091.928,14	6,23
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO	1.026.030.131,77	980.219.327,04	45.810.804,73	4,67
5362 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1.222.677,00	1.222.677,00	0,00	0,00
5365 DEPRECIACIÓN DE RESTAURACIONES DE BIENES HI	9.737.892,00	9.737.892,00	0,00	0,00
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	106.220.126,19	84.939.002,78	21.281.123,41	25,05
5373 PROVISIONES DIVERSAS	0,00	0,00	0,00	
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	19.098.365.395,26	16.143.033.835,16	2.955.331.560,10	18,31
48 OTROS INGRESOS	465.814.932,47	314.125.384,41	151.689.548,06	48,29
4802 FINANCIEROS	223.711.894,04	130.122.906,66	93.588.987,38	71,92
4808 INGRESOS DIVERSOS	242.103.038,43	184.002.477,75	58.100.560,68	31,58
58 OTROS GASTOS	171.210.466,95	166.873.982,84	4.336.484,11	2,60
5802 COMISIONES	126.245.963,38	82.775.910,85	43.470.052,53	52,52
5804 FINANCIEROS	3.537.968,24	40.779,34	3.497.188,90	
5890 GASTOS DIVERSOS	41.426.535,33	84.057.292,65	-42.630.757,32	-50,72
EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL	294.604.465,52	147.251.401,57	147.353.063,95	100,07
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	19.392.969.860,78	16.290.285.236,73	3.102.684.624,05	19,05

CARLOS SOLARTE PORTILLA
RECTOR
C.C.12.970.772

ROSALVA V. MAYA SOLARTE
CONTADOR TP. 163805 T
C.C.27.081.598