

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 abril 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 abril 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 abril de 2020.

Para constancia se firma al 30 de abril de 2020.


CARLOS SOLARTE PORTILLA
Rector


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



UNIVERSIDAD DE NARIÑO
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de Enero al 30 de Abril de 2020
(Cifras en pesos Colombianos)

| | ABRIL 2020 | ABRIL 2019 | VARIACION | VARIACION % |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------|
| INGRESOS OPERACIONALES | 42,386,876,018.56 | 42,129,826,220.29 | 257,049,798.27 | 0.61 |
| 41 INGRESOS FISCALES | 2,526,247,239.60 | 2,058,563,642.55 | 467,683,597.05 | 22.72 |
| 4110 CONTRIBUCIONES. TASAS E INGRESOS NO TRIBUTAR | 2,526,247,239.60 | 2,058,563,642.55 | 467,683,597.05 | 22.72 |
| 43 VENTA DE SERVICIOS | 13,890,313,506.96 | 15,488,087,981.74 | -1,597,774,474.78 | -10.32 |
| 4305 SERVICIOS EDUCATIVOS | 11,358,908,509.85 | 13,251,611,272.18 | -1,892,702,762.33 | -14.28 |
| 4312 SERVICIOS DE SALUD | 2,640,608,072.67 | 2,495,436,596.33 | 145,171,476.34 | 5.82 |
| 4390 OTROS SERVICIOS | 1,362,300.00 | 15,502,200.00 | -14,139,900.00 | -91.21 |
| 4395 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA | -110,565,375.56 | -274,462,086.77 | 163,896,711.21 | -59.72 |
| 44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 25,970,315,272.00 | 24,583,174,596.00 | 1,387,140,676.00 | 5.64 |
| 4428 OTRAS TRANSFERENCIAS | 25,970,315,272.00 | 24,583,174,596.00 | 1,387,140,676.00 | 5.64 |
| COSTOS DE VENTAS | 19,638,123,051.87 | 18,515,865,367.26 | 1,122,257,684.61 | 6.06 |
| 63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS | 19,638,123,051.87 | 18,515,865,367.26 | 1,122,257,684.61 | 6.06 |
| 6305 SERVICIOS EDUCATIVOS | 18,833,352,184.87 | 17,783,226,522.26 | 1,050,125,662.61 | 5.91 |
| 6310 SERVICIOS DE SALUD | 804,770,867.00 | 732,638,845.00 | 72,132,022.00 | 9.85 |
| GASTOS OPERACIONALES | 8,877,511,888.77 | 8,193,436,815.55 | 684,075,073.22 | 8.35 |
| 51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | 7,351,252,205.45 | 6,835,142,672.01 | 516,109,533.44 | 7.55 |
| 5101 SUELDOS Y SALARIOS | 4,147,992,963.87 | 3,644,054,385.69 | 503,938,578.18 | 13.83 |
| 5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | 182,424.00 | 24,050,246.00 | -23,867,822.00 | -99.24 |
| 5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 950,621,423.13 | 865,591,880.40 | 85,029,542.73 | 9.82 |
| 5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA | 124,323,454.00 | 113,961,184.00 | 10,362,270.00 | 9.09 |
| 5107 PRESTACIONES SOCIALES | 22,331,900.40 | 72,514,666.02 | -50,182,765.62 | -69.20 |
| 5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | 254,551,073.79 | 1,214,176,542.56 | -959,625,468.77 | -79.04 |
| 5111 GENERALES | 1,654,354,440.40 | 623,503,148.41 | 1,030,851,291.99 | 165.33 |
| 5120 IMPUESTOS. CONTRIBUCIONES Y TASAS | 196,894,525.86 | 277,290,618.93 | -80,396,093.07 | -28.99 |
| 53 DETERIORO. DEPRECIACIONES. AMORTIZACIONES Y P | 1,526,259,683.32 | 1,358,294,143.54 | 167,965,539.78 | 12.37 |
| 5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO | 1,370,018,756.21 | 1,221,096,161.27 | 148,922,594.94 | 12.20 |
| 5362 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN | 1,630,236.00 | 1,630,236.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5365 DEPRECIACIÓN DE RESTAURACIONES DE BIENES HIS | 12,983,856.00 | 12,983,856.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES | 141,626,835.11 | 122,583,890.27 | 19,042,944.84 | 15.53 |
| 5373 PROVISIONES DIVERSAS | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL | 13,871,241,077.92 | 15,420,524,037.48 | -1,549,282,959.56 | -10.05 |
| 48 OTROS INGRESOS | 543,550,243.73 | 975,934,228.87 | -432,383,985.14 | -44.30 |
| 4802 FINANCIEROS | 285,793,631.47 | 731,494,605.34 | -445,700,973.87 | -60.93 |
| 4808 INGRESOS DIVERSOS | 257,756,612.26 | 244,439,623.53 | 13,316,988.73 | 5.45 |
| 58 OTROS GASTOS | 177,869,100.95 | 301,670,088.13 | -123,800,987.18 | -41.04 |
| 5802 COMISIONES | 132,904,597.38 | 96,149,532.92 | 36,755,064.46 | 38.23 |
| 5804 FINANCIEROS | 3,537,968.24 | 40,779.34 | 3,497,188.90 | 8,575.88 |
| 5890 GASTOS DIVERSOS | 41,426,535.33 | 205,479,775.87 | -164,053,240.54 | -79.84 |
| EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL | 365,681,142.78 | 674,264,140.74 | -308,582,997.96 | -45.77 |
| EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO | 14,236,922,220.70 | 16,094,788,178.22 | -1,857,865,957.52 | -11.54 |

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

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



UNIVERSIDAD DE NARIÑO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 30 de Abril de 2020
(Cifras en pesos Colombianos)

| | | ABRIL 2020 | ABRIL 2019 | VARIACION | VARIACION % |
|---|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------|
| ACTIVO CORRIENTE | | 107,258,788,048.55 | 82,157,784,960.92 | 25,101,003,087.63 | 30.55 |
| 11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL E | | 61,577,983,528.24 | 44,987,621,960.91 | 16,590,361,567.33 | 36.88 |
| 1105 CAJA | | 38,330,669.00 | 29,046,021.00 | 9,284,648.00 | 31.97 |
| 1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES F | | 61,539,652,859.24 | 25,985,470,513.93 | 35,554,182,345.31 | 136.82 |
| 1132 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO | | 0.00 | 18,973,105,425.98 | -18,973,105,425.98 | -100.00 |
| 12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS | | 34,288,638,129.21 | 29,458,157,749.24 | 4,830,480,379.97 | 16.40 |
| 1221 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓ | | 1,025,727,958.31 | 8,468,964,260.53 | -7,443,236,302.22 | -87.89 |
| 1222 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓ | | 29,668,611,638.78 | 17,567,338,120.78 | 12,101,273,518.00 | 68.89 |
| 1223 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓ | | 3,594,298,532.12 | 3,421,855,367.93 | 172,443,164.19 | 5.04 |
| 13 CUENTAS POR COBRAR | | 9,837,982,048.36 | 6,309,499,674.87 | 3,528,482,373.49 | 55.92 |
| 1311 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGF | | 670,518,153.23 | 18,059,500.00 | 652,458,653.23 | 3,612.83 |
| 1316 VENTA DE BIENES | | 0.00 | 33,280,868.22 | -33,280,868.22 | -100.00 |
| 1317 PRESTACIÓN DE SERVICIOS | | 4,973,656,188.04 | 2,942,821,088.85 | 2,030,835,099.19 | 69.01 |
| 1319 PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE € | | 9,583,683.00 | 14,664,861.00 | -5,081,178.00 | -34.65 |
| 1322 ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA C | | 705,250,213.00 | 899,922,630.00 | -194,672,417.00 | -21.63 |
| 1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR | | 3,974,682,414.85 | 2,766,661,201.56 | 1,208,021,213.29 | 43.66 |
| 1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUE | | -495,708,603.76 | -365,910,474.76 | -129,798,129.00 | 35.47 |
| 15 INVENTARIOS | | 646,873,961.79 | 522,102,332.24 | 124,771,629.55 | 23.90 |
| 1505 BIENES PRODUCIDOS | | 5,819,500.00 | 5,819,500.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1514 MATERIALES Y SUMINISTROS | | 762,557,586.95 | 637,785,957.40 | 124,771,629.55 | 19.56 |
| 1580 DETERIORO ACUMULADO DE INVI | | -121,503,125.16 | -121,503,125.16 | 0.00 | 0.00 |
| 19 OTROS ACTIVOS | | 907,310,380.95 | 880,403,243.66 | 26,907,137.29 | 3.06 |
| 1904 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFIC | | 106,531,628.77 | 62,944,824.48 | 43,586,804.29 | 69.25 |
| 1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGA | | 759,528,485.18 | 817,458,419.18 | -57,929,934.00 | -7.09 |
| 1908 RECURSOS ENTREGADOS EN AD | | 41,250,267.00 | 0.00 | 41,250,267.00 | 100.00 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | 679,449,712,067.69 | 703,524,109,907.87 | -24,074,397,840.18 | -3.42 |
| 12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS | | 212,525,814.00 | 211,422,594.00 | 1,103,220.00 | 0.52 |
| 1224 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓ | | 212,525,814.00 | 211,422,594.00 | 1,103,220.00 | 0.52 |
| 13 CUENTAS POR COBRAR | | 23,306,141,385.24 | 22,882,978,446.76 | 423,162,938.48 | 1.85 |
| 1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR | | 23,306,141,385.24 | 22,882,978,446.76 | 423,162,938.48 | 1.85 |
| 16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPC | | 309,980,137,512.30 | 304,083,749,839.61 | 5,896,387,672.69 | 1.94 |
| 1605 TERRENOS | | 187,422,012,100.00 | 187,422,012,100.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1610 SEMOVIENTES Y PLANTAS | | 241,268,500.00 | 345,154,700.00 | -103,886,200.00 | -30.10 |
| 1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO | | 26,795,467,281.87 | 20,657,087,048.75 | 6,138,380,233.12 | 29.72 |
| 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 | | 2,363,805,552.22 | 2,231,949,293.88 | 131,856,258.34 | 5.91 |
| 1660 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO | | 10,291,700,135.60 | 9,307,197,994.17 | 984,502,141.43 | 10.58 |
| 1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO .D | | 7,006,993,468.71 | 6,592,409,591.31 | 414,583,877.40 | 6.29 |
| 1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y C | | 14,380,798,163.38 | 12,958,861,255.18 | 1,421,936,908.20 | 10.97 |
| 1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRAC | | 910,281,449.07 | 898,348,676.07 | 11,932,773.00 | 1.33 |
| 1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA. | | 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 | 2,993,170,159.98 | 77,183,058.34 | 2.58 |
| 1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE F | | -21,314,418,078.05 | -17,580,665,424.42 | -3,733,752,653.63 | 21.24 |
| 17 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓ | | 313,597,930.64 | 352,549,498.64 | -38,951,568.00 | -11.05 |
| 1715 BIENES HISTÓRICOS Y CULTURAL | | 404,484,922.64 | 404,484,922.64 | 0.00 | 0.00 |
| 1786 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE F | | -90,886,992.00 | -51,935,424.00 | -38,951,568.00 | 75.00 |
| 19 OTROS ACTIVOS | | 345,637,309,425.51 | 375,993,409,528.86 | -30,356,100,103.35 | -8.07 |
| 1904 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFIC | | 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 |



UNIVERSIDAD DE NARIÑO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 30 de Abril de 2020
(Cifras en pesos Colombianos)

| | ABRIL 2020 | ABRIL 2019 | VARIACION | VARIACION % |
|---------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------|
| 1952 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE F | -11,411,652.00 | -6,520,944.00 | -4,890,708.00 | 75.00 |
| 1970 ACTIVOS INTANGIBLES | 2,357,154,972.18 | 1,632,367,883.52 | 724,787,088.66 | 44.40 |
| 1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE / | -1,035,735,922.34 | -598,143,138.33 | -437,592,784.01 | 73.16 |
| | | | 0.00 | |
| TOTAL ACTIVO | 786,708,500,116.24 | 785,681,894,868.79 | 1,026,605,247.45 | 0.13 |
| PASIVO CORRIENTE | | | | |
| | 46,574,975,312.16 | 48,156,759,242.51 | -1,581,783,930.35 | -3.28 |
| 24 CUENTAS POR PAGAR | 27,755,661,384.72 | 27,340,278,096.28 | 415,383,288.44 | 1.52 |
| 2401 ADQUISICIÓN BIENES Y SERVICIO | 3,304,366,947.69 | 2,073,305,655.19 | 1,231,061,292.50 | 59.38 |
| 2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCER | 3,414,779,057.80 | 4,265,153,231.54 | -850,374,173.74 | -19.94 |
| 2424 DESCUENTOS DE NÓMINA | 16,443,605,621.11 | 16,873,711,161.47 | -430,105,540.36 | -2.55 |
| 2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMP | 45,600,189.00 | 61,799,421.00 | -16,199,232.00 | -26.21 |
| 2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y | 0.00 | 459,373.00 | -459,373.00 | -100.00 |
| 2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 4,547,309,569.12 | 4,065,849,254.08 | 481,460,315.04 | 11.84 |
| 25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 5,747,640,884.99 | 6,201,822,743.23 | -454,181,858.24 | -7.32 |
| 2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS / | 5,607,829,293.11 | 6,062,011,151.35 | -454,181,858.24 | -7.49 |
| 2514 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENS | 139,811,591.88 | 139,811,591.88 | 0.00 | 0.00 |
| 27 PROVISIONES | 247,907,617.34 | 178,592,265.91 | 69,315,351.43 | 38.81 |
| 2790 PROVISIONES DIVERSAS | 247,907,617.34 | 178,592,265.91 | 69,315,351.43 | 38.81 |
| 29 OTROS PASIVOS | 12,823,765,425.11 | 14,436,066,137.09 | -1,612,300,711.98 | -11.17 |
| 2901 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDC | 6,477,341,343.68 | 6,391,440,815.72 | 85,900,527.96 | 1.34 |
| 2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMIN | 3,871,929,489.13 | 4,959,761,870.65 | -1,087,832,381.52 | -21.93 |
| 2903 DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARA | 2,111,509,125.55 | 1,710,466,134.69 | 401,042,990.86 | 23.45 |
| 2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTI | 362,985,466.75 | 1,374,397,316.03 | -1,011,411,849.28 | -73.59 |
| PASIVO NO CORRIENTE | 423,637,043,614.06 | 449,107,505,344.18 | -25,470,461,730.12 | -5.67 |
| 25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 421,895,662,365.46 | 446,785,065,625.00 | -24,889,403,259.54 | -5.57 |
| 2512 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS / | 186,856,207.00 | 186,856,207.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2514 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENS | 421,708,806,158.46 | 446,598,209,418.00 | -24,889,403,259.54 | -5.57 |
| 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 | 470,212,018,926.22 | 497,264,264,586.69 | -27,052,245,660.47 | -5.44 |
| PATRIMONIO | | | | |
| | 316,496,481,190.02 | 288,417,630,282.10 | 28,078,850,907.92 | 9.74 |
| 31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES | 316,496,481,190.02 | 288,417,630,282.10 | 28,078,850,907.92 | 9.74 |
| 3105 CAPITAL FISCAL | 55,864,429,963.92 | 56,065,660,836.92 | -201,230,873.00 | -0.36 |
| 3109 RESULTADO DE EJERCICIOS ANT | 237,174,972,938.43 | 204,513,179,253.15 | 32,661,793,685.28 | 15.97 |
| 3110 RESULTADO DEL EJERCICIO | 14,236,922,220.70 | 16,094,788,178.22 | -1,857,865,957.52 | -11.54 |
| 3114 RESERVAS | 14,675,000,685.81 | 14,675,000,685.81 | 0.00 | 0.00 |
| 3145 IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN A | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 3151 GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PL | -5,454,844,618.84 | -2,930,998,672.00 | -2,523,845,946.84 | 86.11 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 786,708,500,116.24 | 785,681,894,868.79 | 1,026,605,247.45 | 0.13 |



UNIVERSIDAD DE NARIÑO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 30 de Abril de 2020
(Cifras en pesos Colombianos)

| | ABRIL 2020 | ABRIL 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 ACREEDOR. | 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