

**UNIVERSIDAD DE NARIÑO**

**LOS SUSCRITOS RECTOR Y LA JEFE DE CONTABILIDAD DE LA UNIVERSIDAD  
DE NARIÑO**

**C E R T I F I C A N:**

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 junio 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 junio 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 junio de 2020.

Para constancia se firma al 30 de junio 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 Junio de 2020  
(Cifras en pesos Colombianos)

	JUNIO 2020	JUNIO 2019	VARIACION	VARIACION %
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>66,723,379,813.64</b>	<b>68,355,801,737.92</b>	<b>-1,632,421,924.28</b>	<b>-2.39</b>
41 INGRESOS FISCALES	3,015,528,182.10	2,970,012,390.26	45,515,791.84	1.53
4110 CONTRIBUCIONES. TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARI	3,015,528,182.10	2,970,012,390.26	45,515,791.84	1.53
43 VENTA DE SERVICIOS	16,451,444,408.54	18,996,415,327.66	-2,544,970,919.12	-13.40
4305 SERVICIOS EDUCATIVOS	13,036,899,546.76	15,911,122,172.23	-2,874,222,625.47	-18.06
4312 SERVICIOS DE SALUD	3,579,313,237.34	3,363,291,288.99	216,021,948.35	6.42
4390 OTROS SERVICIOS	1,362,300.00	17,039,500.00	-15,677,200.00	-92.01
4395 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA	-166,130,675.56	-295,037,633.56	128,906,958.00	-43.69
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	47,256,407,223.00	46,389,374,020.00	867,033,203.00	1.87
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	47,256,407,223.00	46,389,374,020.00	867,033,203.00	1.87
<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>31,751,524,291.80</b>	<b>33,696,785,650.87</b>	<b>-1,945,261,359.07</b>	<b>-5.77</b>
63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	31,751,524,291.80	33,696,785,650.87	-1,945,261,359.07	-5.77
6305 SERVICIOS EDUCATIVOS	30,237,145,643.80	31,655,235,365.87	-1,418,089,722.07	-4.48
6310 SERVICIOS DE SALUD	1,514,378,648.00	2,041,550,285.00	-527,171,637.00	-25.82
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>14,079,961,742.42</b>	<b>13,922,380,668.94</b>	<b>157,581,073.48</b>	<b>1.13</b>
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	11,767,774,718.49	11,824,507,203.59	-56,732,485.10	-0.48
5101 SUELDOS Y SALARIOS	6,421,131,219.72	5,697,790,389.89	723,340,829.83	12.70
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	120,979,539.00	129,512,294.00	-8,532,755.00	-6.59
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1,435,212,093.42	1,350,030,491.38	85,181,602.04	6.31
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	174,323,154.00	168,102,484.00	6,220,670.00	3.70
5107 PRESTACIONES SOCIALES	331,115,901.09	639,746,147.90	-308,630,246.81	-48.24
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	417,385,551.59	2,370,888,401.18	-1,953,502,849.59	-82.40
5111 GENERALES	2,476,803,704.15	1,047,374,569.85	1,429,429,134.30	136.48
5120 IMPUESTOS. CONTRIBUCIONES Y TASAS	390,823,555.52	421,062,425.39	-30,238,869.87	-7.18
53 DETERIORO. DEPRECIACIONES. AMORTIZACIONES Y PI	2,312,187,023.93	2,097,873,465.35	214,313,558.58	10.22
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO	2,077,113,132.98	1,877,813,969.41	199,299,163.57	10.61
5362 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	2,445,354.00	2,445,354.00	0.00	0.00
5365 DEPRECIACIÓN DE RESTAURACIONES DE BIENES HIS	19,475,784.00	19,475,784.00	0.00	0.00
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	213,152,752.95	198,138,357.94	15,014,395.01	7.58
5373 PROVISIONES DIVERSAS	0.00	0.00	0.00	
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>20,891,893,779.42</b>	<b>20,736,635,418.11</b>	<b>155,258,361.31</b>	<b>0.75</b>
48 OTROS INGRESOS	1,481,623,474.44	1,589,654,318.43	-108,030,843.99	-6.80
4802 FINANCIEROS	1,141,374,073.46	863,333,685.17	278,040,388.29	32.21
4808 INGRESOS DIVERSOS	340,249,400.98	726,320,633.26	-386,071,232.28	-53.15
58 OTROS GASTOS	225,172,020.80	482,156,275.43	-256,984,254.63	-53.30
5802 COMISIONES	162,739,954.23	152,843,156.86	9,896,797.37	6.48
5804 FINANCIEROS	3,537,968.24	203,754.58	3,334,213.66	1,636.39
5890 GASTOS DIVERSOS	58,894,098.33	329,109,363.99	-270,215,265.66	-82.11
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL</b>	<b>1,256,451,453.64</b>	<b>1,107,498,043.00</b>	<b>148,953,410.64</b>	<b>13.45</b>
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>22,148,345,233.06</b>	<b>21,844,133,461.11</b>	<b>304,211,771.95</b>	<b>1.39</b>

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 SITUACION FINANCIERA**  
**Al 30 de Junio de 2020**  
**(Cifras en pesos Colombianos)**

		JUNIO 2020	JUNIO 2019	VARIACION	VARIACION %
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>107,553,457,282.90</b>	<b>90,657,880,642.24</b>	<b>16,895,576,640.66</b>	<b>18.64</b>
<b>11</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL E</b>	<b>61,071,653,073.61</b>	<b>48,743,772,631.23</b>	<b>12,327,880,442.38</b>	<b>25.29</b>
1105	CAJA	38,330,669.00	24,244,918.00	14,085,751.00	58.10
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES F	61,033,322,404.61	31,276,639,138.06	29,756,683,266.55	95.14
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDC	0.00	17,442,888,575.17	-17,442,888,575.17	-100.00
<b>12</b>	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS</b>	<b>35,059,212,779.26</b>	<b>33,736,056,049.71</b>	<b>1,323,156,729.55</b>	<b>3.92</b>
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACI	9,979,100,948.41	4,503,228,013.55	5,475,872,934.86	121.60
1222	INVERSIONES DE ADMINISTRACI	21,454,853,562.78	25,781,096,196.78	-4,326,242,634.00	-16.78
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACI	3,625,258,268.07	3,451,731,839.38	173,526,428.69	5.03
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>9,661,796,037.15</b>	<b>6,466,679,015.36</b>	<b>3,195,117,021.79</b>	<b>49.41</b>
1311	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGI	620,835,596.60	17,919,500.00	602,916,096.60	3,364.58
1316	VENTA DE BIENES	0.00	29,102,369.12	-29,102,369.12	-100.00
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	3,821,089,202.42	2,837,924,046.39	983,165,156.03	34.64
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE S	9,180,587.00	14,357,683.00	-5,177,096.00	-36.06
1322	ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA I	746,125,140.67	910,616,364.33	-164,491,223.66	-18.06
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	1,198,794,892.00	0.00	1,198,794,892.00	
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3,753,854,758.22	2,994,429,403.28	759,425,354.94	25.36
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUE	-488,084,139.76	-337,670,350.76	-150,413,789.00	44.54
<b>15</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>636,511,496.89</b>	<b>522,983,429.28</b>	<b>113,528,067.61</b>	<b>21.71</b>
1505	BIENES PRODUCIDOS	5,819,500.00	5,819,500.00	0.00	0.00
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	752,195,122.05	638,667,054.44	113,528,067.61	17.78
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INV	-121,503,125.16	-121,503,125.16	0.00	0.00
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>1,124,283,895.99</b>	<b>1,188,389,516.66</b>	<b>-64,105,620.67</b>	<b>-5.39</b>
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFIC	106,590,972.81	62,944,824.48	43,646,148.33	69.34
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGA	980,051,244.18	1,125,444,692.18	-145,393,448.00	-12.92
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN AD	37,641,679.00	0.00	37,641,679.00	100.00
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>678,877,960,688.65</b>	<b>694,640,265,020.58</b>	<b>-15,762,304,331.93</b>	<b>-2.27</b>
<b>12</b>	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS</b>	<b>212,525,814.00</b>	<b>211,422,594.00</b>	<b>1,103,220.00</b>	<b>0.52</b>
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACI	212,525,814.00	211,422,594.00	1,103,220.00	0.52
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>23,509,494,525.44</b>	<b>21,705,013,397.36</b>	<b>1,804,481,128.08</b>	<b>8.31</b>
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	23,509,494,525.44	21,705,013,397.36	1,804,481,128.08	8.31
<b>16</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>309,268,319,956.90</b>	<b>304,672,849,366.39</b>	<b>4,595,470,590.51</b>	<b>1.51</b>
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	26,843,137,111.47	21,437,814,898.75	5,405,322,212.72	25.21
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	610,327.66	610,327.84	-0.18	0.00
1640	EDIFICACIONES	78,813,144,294.07	78,163,376,814.65	649,767,479.42	0.83
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	2,363,646,404.22	2,236,682,655.13	126,963,749.09	5.68
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	10,321,919,209.60	9,472,991,834.17	848,927,375.43	8.96
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO .D	6,511,132,857.09	6,723,648,169.55	-212,515,312.46	-3.16
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y C	14,447,724,380.82	13,101,521,409.26	1,346,202,971.56	10.28
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	2,999,908,869.98	70,444,348.34	2.35
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE I	-21,777,003,708.87	-18,223,458,391.21	-3,553,545,317.66	19.50
<b>17</b>	<b>BIENES DE USO PÚBLICO E HISTO</b>	<b>307,106,002.64</b>	<b>346,057,570.64</b>	<b>-38,951,568.00</b>	<b>-11.26</b>
1715	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURA	404,484,922.64	404,484,922.64	0.00	0.00
1786	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE I	-97,378,920.00	-58,427,352.00	-38,951,568.00	66.67
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>345,580,514,389.67</b>	<b>367,704,922,092.19</b>	<b>-22,124,407,702.52</b>	<b>-6.02</b>
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFIC	343,949,947,860.40	366,374,593,484.40	-22,424,645,624.00	-6.12



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

	JUNIO 2020	JUNIO 2019	VARIACION	VARIACION %
1951 PROPIEDADES DE INVERSIÓN	377,354,167.27	377,354,167.27	0.00	0.00
1952 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE I	-12,226,770.00	-7,336,062.00	-4,890,708.00	66.67
1970 ACTIVOS INTANGIBLES	2,372,700,972.18	1,634,008,108.52	738,692,863.66	45.21
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE .	-1,107,261,840.18	-673,697,606.00	-433,564,234.18	64.36
			0.00	
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>786,431,417,971.55</b>	<b>785,298,145,662.82</b>	<b>1,133,272,308.73</b>	<b>0.14</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
	<b>43,652,186,404.04</b>	<b>47,712,724,396.93</b>	<b>-4,060,537,992.89</b>	<b>-8.51</b>
<b>24 CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>26,691,427,150.68</b>	<b>26,793,109,612.08</b>	<b>-101,682,461.40</b>	<b>-0.38</b>
2401 ADQUISICIÓN BIENES Y SERVICIO	3,015,996,877.41	1,739,940,059.19	1,276,056,818.22	73.34
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCE	2,299,875,535.66	4,431,747,818.28	-2,131,872,282.62	-48.10
2424 DESCUENTOS DE NÓMINA	16,450,845,113.69	16,158,883,857.87	291,961,255.82	1.81
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMF	299,782,437.00	232,791,642.00	66,990,795.00	28.78
2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y	0.00	0.00	0.00	
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4,624,927,186.92	4,229,746,234.74	395,180,952.18	9.34
<b>25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>4,509,357,169.47</b>	<b>6,552,407,860.37</b>	<b>-2,043,050,690.90</b>	<b>-31.18</b>
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	4,369,545,577.59	6,412,596,268.49	-2,043,050,690.90	-31.86
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENS	139,811,591.88	139,811,591.88	0.00	0.00
<b>27 PROVISIONES</b>	<b>240,265,051.34</b>	<b>159,384,855.91</b>	<b>80,880,195.43</b>	<b>50.75</b>
2790 PROVISIONES DIVERSAS	240,265,051.34	159,384,855.91	80,880,195.43	50.75
<b>29 OTROS PASIVOS</b>	<b>12,211,137,032.55</b>	<b>14,207,822,068.57</b>	<b>-1,996,685,036.02</b>	<b>-14.05</b>
2901 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDO	6,432,650,485.12	6,327,158,302.68	105,492,182.44	1.67
2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMIN	3,650,631,100.68	4,594,084,457.17	-943,453,356.49	-20.54
2903 DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARAF	1,974,328,137.55	1,877,207,900.69	97,120,236.86	5.17
2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTI	153,527,309.20	1,409,371,408.03	-1,255,844,098.83	-89.11
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
	<b>419,049,991,995.01</b>	<b>443,609,577,497.18</b>	<b>-24,559,585,502.17</b>	<b>-5.54</b>
<b>25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>417,308,610,746.41</b>	<b>441,287,137,778.00</b>	<b>-23,978,527,031.59</b>	<b>-5.43</b>
2512 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	186,856,207.00	186,856,207.00	0.00	0.00
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENS	417,121,754,539.41	441,100,281,571.00	-23,978,527,031.59	-5.44
<b>27 PROVISIONES</b>	<b>1,741,381,248.60</b>	<b>2,322,439,719.18</b>	<b>-581,058,470.58</b>	<b>-25.02</b>
2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	1,741,381,248.60	2,322,439,719.18	-581,058,470.58	-25.02
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>462,702,178,399.05</b>	<b>491,322,301,894.11</b>	<b>-28,620,123,495.06</b>	<b>-5.83</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
	<b>323,729,239,572.50</b>	<b>293,975,843,768.71</b>	<b>29,753,395,803.79</b>	<b>10.12</b>
<b>31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES</b>	<b>323,729,239,572.50</b>	<b>293,975,843,768.71</b>	<b>29,753,395,803.79</b>	<b>10.12</b>
3105 CAPITAL FISCAL	55,864,429,963.92	56,059,163,620.92	-194,733,657.00	-0.35
3109 RESULTADO DE EJERCICIOS ANT	236,931,460,322.30	204,513,179,253.15	32,418,281,069.15	15.85
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	22,148,345,233.06	21,844,133,461.11	304,211,771.95	1.39
3114 RESERVAS	14,675,000,685.81	14,675,000,685.81	0.00	0.00
3145 IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN /	0.00	0.00	0.00	0.00
3151 GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PL	-5,889,996,632.59	-3,115,633,252.28	-2,774,363,380.31	89.05
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>786,431,417,971.55</b>	<b>785,298,145,662.82</b>	<b>1,133,272,308.73</b>	<b>0.14</b>



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

	JUNIO 2020	JUNIO 2019	VARIACION	VARIACION %
<b>8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
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
<b>9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDOR</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
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