

**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.

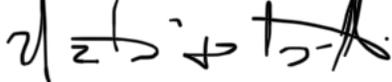
Que los saldos de los estados financieros fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Universidad de Nariño y revelan en forma fidedigna la situación financiera, económica y social de la Institución.

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

Para constancia se firma al 31 de mayo 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 31 de mayo de 2020  
(Cifras en pesos Colombianos)

	MAYO 2020	MAYO 2019	VARIACION	VARIACION %
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>53,271,366,820.35</b>	<b>51,133,300,816.34</b>	<b>2,138,066,004.01</b>	<b>4.18</b>
41 INGRESOS FISCALES	2,771,427,529.53	2,716,241,699.29	55,185,830.24	2.03
14110 CONTRIBUCIONES. TASAS E INGRESOS NO TRIBUTAF	2,771,427,529.53	2,716,241,699.29	55,185,830.24	2.03
43 VENTA DE SERVICIOS	14,762,427,451.82	16,627,581,745.05	-1,865,154,293.23	-11.22
4305 SERVICIOS EDUCATIVOS	11,810,848,997.71	13,997,284,436.95	-2,186,435,439.24	-15.62
4312 SERVICIOS DE SALUD	3,095,490,821.67	2,895,834,102.66	199,656,719.01	6.89
4390 OTROS SERVICIOS	1,362,300.00	16,401,800.00	-15,039,500.00	-91.69
4395 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENT.	-145,274,667.56	-281,938,594.56	136,663,927.00	-48.47
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	35,737,511,839.00	31,789,477,372.00	3,948,034,467.00	12.42
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	35,737,511,839.00	31,789,477,372.00	3,948,034,467.00	12.42
<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>25,502,107,181.04</b>	<b>24,857,094,004.36</b>	<b>645,013,176.68</b>	<b>2.59</b>
63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	25,502,107,181.04	24,857,094,004.36	645,013,176.68	2.59
6305 SERVICIOS EDUCATIVOS	24,228,071,922.04	23,308,901,150.36	919,170,771.68	3.94
6310 SERVICIOS DE SALUD	1,274,035,259.00	1,548,192,854.00	-274,157,595.00	-17.71
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>11,241,769,852.99</b>	<b>10,965,732,953.33</b>	<b>276,036,899.66</b>	<b>2.52</b>
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	9,321,909,239.25	9,153,159,296.42	168,749,942.83	1.84
5101 SUELDOS Y SALARIOS	5,283,032,110.39	4,574,063,458.89	708,968,651.50	15.50
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	182,424.00	24,440,866.00	-24,258,442.00	-99.25
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1,195,737,689.26	1,081,804,515.53	113,933,173.73	10.53
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	149,397,454.00	137,606,684.00	11,790,770.00	8.57
5107 PRESTACIONES SOCIALES	93,749,684.17	78,630,837.02	15,118,847.15	19.23
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	311,032,775.99	1,987,675,398.12	-1,676,642,622.13	-84.35
5111 GENERALES	1,899,699,241.45	850,241,044.90	1,049,458,196.55	123.43
5120 IMPUESTOS. CONTRIBUCIONES Y TASAS	389,077,859.99	418,696,491.96	-29,618,631.97	-7.07
53 DETERIORO. DEPRECIACIONES. AMORTIZACIONES Y	1,919,860,613.74	1,812,573,656.91	107,286,956.83	5.92
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO	1,724,559,454.71	1,633,979,089.16	90,580,365.55	5.54
5362 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	2,037,795.00	2,037,795.00	0.00	0.00
5365 DEPRECIACIÓN DE RESTAURACIONES DE BIENES HI	16,229,820.00	16,229,820.00	0.00	0.00
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	177,033,544.03	160,326,952.75	16,706,591.28	10.42
5373 PROVISIONES DIVERSAS	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>16,527,489,786.32</b>	<b>15,310,473,858.65</b>	<b>1,217,015,927.67</b>	<b>7.95</b>
48 OTROS INGRESOS	1,358,203,676.11	1,421,027,279.21	-62,823,603.10	-4.42
4802 FINANCIEROS	1,049,259,092.18	798,697,667.64	250,561,424.54	31.37
4808 INGRESOS DIVERSOS	308,944,583.93	622,329,611.57	-313,385,027.64	-50.36
58 OTROS GASTOS	189,662,889.98	386,685,552.61	-197,022,662.63	-50.95
5802 COMISIONES	144,698,386.41	126,874,060.18	17,824,326.23	14.05
5804 FINANCIEROS	3,537,968.24	40,779.34	3,497,188.90	8,575.88
5890 GASTOS DIVERSOS	41,426,535.33	259,770,713.09	-218,344,177.76	-84.05
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL</b>	<b>1,168,540,786.13</b>	<b>1,034,341,726.60</b>	<b>134,199,059.53</b>	<b>12.97</b>
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>17,696,030,572.45</b>	<b>16,344,815,585.25</b>	<b>1,351,214,987.20</b>	<b>8.27</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 31 de MAYO de 2020**  
**(Cifras en pesos Colombianos)**

		MAYO 2020	MAYO 2019	VARIACION	VARIACION
					%
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>107,831,984,445.89</b>	<b>89,230,236,300.15</b>	<b>18,601,748,145.74</b>	<b>20.85</b>
<b>11</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>62,728,948,125.31</b>	<b>47,454,739,638.04</b>	<b>15,274,208,487.27</b>	<b>32.19</b>
1105	CAJA	38,330,669.00	27,899,521.00	10,431,148.00	37.39
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	62,690,617,456.31	28,990,645,751.05	33,699,971,705.26	116.24
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0.00	18,436,194,365.99	-18,436,194,365.99	-100.00
<b>12</b>	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DE INVERSIÓN</b>	<b>35,009,241,447.71</b>	<b>33,709,448,187.07</b>	<b>1,299,793,260.64</b>	<b>3.86</b>
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	9,944,371,374.96	4,491,312,958.90	5,453,058,416.06	121.41
1222	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	21,454,853,562.78	25,781,096,196.78	-4,326,242,634.00	-16.78
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	3,610,016,509.97	3,437,039,031.39	172,977,478.58	5.03
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>8,496,718,136.01</b>	<b>6,412,230,939.97</b>	<b>2,084,487,196.04</b>	<b>32.51</b>
1311	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS	617,295,650.60	18,147,500.00	599,148,150.60	3,301.55
1316	VENTA DE BIENES	0.00	24,252,276.84	-24,252,276.84	-100.00
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	3,772,462,079.49	3,041,550,883.23	730,911,196.26	24.03
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	9,583,683.00	15,180,126.00	-5,596,443.00	-36.87
1322	ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SALUD	717,212,699.00	847,308,229.33	-130,095,530.33	-15.35
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3,872,568,163.68	2,817,262,855.33	1,055,305,308.35	37.46
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-492,404,139.76	-351,470,930.76	-140,933,209.00	40.10
<b>15</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>636,409,132.23</b>	<b>520,318,650.41</b>	<b>116,090,481.82</b>	<b>22.31</b>
1505	BIENES PRODUCIDOS	5,819,500.00	5,819,500.00	0.00	0.00
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	752,092,757.39	636,002,275.57	116,090,481.82	18.25
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS	-121,503,125.16	-121,503,125.16	0.00	0.00
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>960,667,604.63</b>	<b>1,133,498,884.66</b>	<b>-172,831,280.03</b>	<b>-15.25</b>
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIO DE TERCEROS	106,564,582.45	62,944,824.48	43,619,757.97	69.30
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	812,852,755.18	1,070,554,060.18	-257,701,305.00	-24.07
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	41,250,267.00	0.00	41,250,267.00	100.00
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>679,254,931,754.92</b>	<b>693,997,257,048.68</b>	<b>-14,742,325,293.76</b>	<b>-2.12</b>
<b>12</b>	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DE INVERSIÓN</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 ADMINISTRACIÓN FINANCIERA	212,525,814.00	211,422,594.00	1,103,220.00	0.52
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>23,402,983,272.43</b>	<b>21,705,013,397.36</b>	<b>1,697,969,875.07</b>	<b>7.82</b>
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	23,402,983,272.43	21,705,013,397.36	1,697,969,875.07	7.82
<b>16</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>309,719,025,544.26</b>	<b>303,988,376,466.30</b>	<b>5,730,649,077.96</b>	<b>1.89</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	26,838,529,711.47	20,679,567,004.75	6,158,962,706.72	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	2,363,646,404.22	2,236,682,655.13	126,963,749.09	5.68
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	10,304,114,115.60	9,373,927,219.17	930,186,896.43	9.92
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	7,011,928,552.83	6,701,582,112.31	310,346,440.52	4.63
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIONALES	14,413,974,548.12	13,067,880,063.73	1,346,094,484.39	10.30
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y MAQUINARIA	910,281,449.07	898,348,676.07	11,932,773.00	1.33
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DEBATORIOS Y OTROS	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	2,995,598,359.98	74,754,858.34	2.50
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-21,668,958,776.55	-17,990,600,869.53	-3,678,357,907.02	20.45
<b>17</b>	<b>BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS</b>	<b>310,351,966.64</b>	<b>349,303,534.64</b>	<b>-38,951,568.00</b>	<b>-11.15</b>
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	-94,132,956.00	-55,181,388.00	-38,951,568.00	70.59
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>345,610,045,157.59</b>	<b>367,743,141,056.38</b>	<b>-22,133,095,898.79</b>	<b>-6.02</b>
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIO DE TERCEROS	343,949,947,860.40	366,374,593,484.40	-22,424,645,624.00	-6.12
1951	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	377,354,167.27	377,354,167.27	0.00	0.00



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

				<b>VARIACION</b>	
		<b>MAYO 2020</b>	<b>MAYO 2019</b>	<b>VARIACION</b>	<b>VARIACION</b>
					<b>%</b>
1952	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PRC	-11,819,211.00	-6,928,503.00	-4,890,708.00	70.59
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	2,365,704,972.18	1,634,008,108.52	731,696,863.66	44.78
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACT	-1,071,142,631.26	-635,886,200.81	-435,256,430.45	68.45
				0.00	
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>787,086,916,200.81</b>	<b>783,227,493,348.83</b>	<b>3,859,422,851.98</b>	<b>0.49</b>
	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>45,169,205,804.79</b>	<b>47,282,746,755.80</b>	<b>-2,113,540,951.01</b>	<b>-4.47</b>
	<b>24 CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>26,883,134,671.56</b>	<b>26,533,478,005.35</b>	<b>349,656,666.21</b>	<b>1.32</b>
2401	ADQUISICIÓN BIENES Y SERVICIOS	3,379,137,831.55	1,950,098,749.19	1,429,039,082.36	73.28
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	2,246,828,191.20	4,375,946,771.82	-2,129,118,580.62	-48.66
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	16,312,208,461.14	16,023,223,067.70	288,985,393.44	1.80
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUE:	154,460,029.00	44,783,928.00	109,676,101.00	244.90
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TA	190,817,315.00	0.00	190,817,315.00	100.00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4,599,682,843.67	4,139,425,488.64	460,257,355.03	11.12
	<b>25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>5,754,287,652.52</b>	<b>6,185,085,544.61</b>	<b>-430,797,892.09</b>	<b>-6.97</b>
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CI	5,614,476,060.64	6,045,273,952.73	-430,797,892.09	-7.13
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSION	139,811,591.88	139,811,591.88	0.00	0.00
	<b>27 PROVISIONES</b>	<b>246,610,065.34</b>	<b>172,795,822.91</b>	<b>73,814,242.43</b>	<b>42.72</b>
2790	PROVISIONES DIVERSAS	246,610,065.34	172,795,822.91	73,814,242.43	42.72
	<b>29 OTROS PASIVOS</b>	<b>12,285,173,415.37</b>	<b>14,391,387,382.93</b>	<b>-2,106,213,967.56</b>	<b>-14.64</b>
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	6,458,939,225.68	6,376,158,302.68	82,780,923.00	1.30
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINIST	3,764,351,071.69	4,753,351,086.53	-989,000,014.84	-20.81
2903	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍ	1,916,344,958.55	1,868,132,115.69	48,212,842.86	2.58
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIP,	145,538,159.45	1,393,745,878.03	-1,248,207,718.58	-89.56
	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>422,072,644,743.71</b>	<b>447,141,332,528.18</b>	<b>-25,068,687,784.47</b>	<b>-5.61</b>
	<b>25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>420,331,263,495.11</b>	<b>444,818,892,809.00</b>	<b>-24,487,629,313.89</b>	<b>-5.51</b>
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A L/	186,856,207.00	186,856,207.00	0.00	0.00
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSION	420,144,407,288.11	444,632,036,602.00	-24,487,629,313.89	-5.51
	<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>467,241,850,548.50</b>	<b>494,424,079,283.98</b>	<b>-27,182,228,735.48</b>	<b>-5.50</b>
	<b>PATRIMONIO</b>	<b>319,845,065,652.31</b>	<b>288,803,414,064.85</b>	<b>31,041,651,587.46</b>	<b>10.75</b>
	<b>31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE</b>	<b>319,845,065,652.31</b>	<b>288,803,414,064.85</b>	<b>31,041,651,587.46</b>	<b>10.75</b>
3105	CAPITAL FISCAL	55,864,429,963.92	56,064,167,447.92	-199,737,484.00	-0.36
3109	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERI	237,191,783,658.43	204,513,179,253.15	32,678,604,405.28	15.98
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	17,696,030,572.45	16,344,815,585.25	1,351,214,987.20	8.27
3114	RESERVAS	14,675,000,685.81	14,675,000,685.81	0.00	0.00
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL N	0.00	0.00	0.00	
3151	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANI	-5,582,179,228.30	-2,793,748,907.28	-2,788,430,321.02	99.81
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>787,086,916,200.81</b>	<b>783,227,493,348.83</b>	<b>3,859,422,851.98</b>	<b>0.49</b>



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

	MAYO 2020	MAYO 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 ACREEDORAS</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