

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.

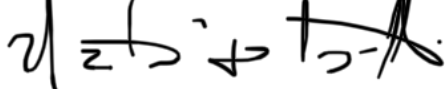
Que los saldos de los estados financieros fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Universidad de Nariño y revelan en forma fidedigna la situación financiera, económica y social de la Institución.

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

Para constancia se firma al 31 de julio de 2020.



CARLOS SOLARTE PORTILLA
Rector



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



UNIVERSIDAD DE NARIÑO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 de Julio de 2020
(Cifras en pesos Colombianos)

		JULIO 2020	JULIO 2019	VARIACION	VARIACION %
ACTIVO CORRIENTE		103,513,983,213.64	95,110,274,813.12	8,403,708,400.52	8.84
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL E	58,068,960,212.01	50,900,882,034.66	7,168,078,177.35	14.08
1105	CAJA	39,885,669.00	16,402,553.00	23,483,116.00	143.17
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES F	58,029,074,543.01	33,430,740,634.74	24,598,333,908.27	73.58
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0.00	17,453,738,846.92	-17,453,738,846.92	-100.00
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS	35,553,833,727.52	36,329,328,442.92	-775,494,715.40	-2.13
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACI	16,559,708,367.82	6,450,738,796.02	10,108,969,571.80	156.71
1222	INVERSIONES DE ADMINISTRACI	15,353,149,113.78	26,411,881,730.78	-11,058,732,617.00	-41.87
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACI	3,640,976,245.92	3,466,707,916.12	174,268,329.80	5.03
13	CUENTAS POR COBRAR	8,159,331,440.86	6,585,052,344.60	1,574,279,096.26	23.91
1311	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGF	609,210,912.60	18,846,500.00	590,364,412.60	3,132.49
1316	VENTA DE BIENES	0.00	8,131,046.12	-8,131,046.12	-100.00
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	3,830,281,379.92	3,048,368,519.85	781,912,860.07	25.65
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE €	9,180,587.00	9,611,071.00	-430,484.00	-4.48
1322	ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA I	435,375,050.00	757,120,447.33	-321,745,397.33	-42.50
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0.00	0.00	0.00	
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3,750,535,260.10	3,071,633,961.06	678,901,299.04	22.10
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUE	-475,251,748.76	-328,659,200.76	-146,592,548.00	44.60
15	INVENTARIOS	636,146,148.92	522,983,429.28	113,162,719.64	21.64
1505	BIENES PRODUCIDOS	5,819,500.00	5,819,500.00	0.00	0.00
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	751,829,774.08	638,667,054.44	113,162,719.64	17.72
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INV	-121,503,125.16	-121,503,125.16	0.00	0.00
19	OTROS ACTIVOS	1,095,711,684.33	772,028,561.66	323,683,122.67	41.93
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFIC	106,612,896.15	62,944,824.48	43,668,071.67	69.38
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGA	951,457,109.18	709,083,737.18	242,373,372.00	34.18
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN AD	37,641,679.00	0.00	37,641,679.00	100.00
ACTIVO NO CORRIENTE		678,648,358,941.77	688,591,019,960.69	-9,942,661,018.92	-1.44
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS	212,525,814.00	211,422,594.00	1,103,220.00	0.52
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACI	212,525,814.00	211,422,594.00	1,103,220.00	0.52
13	CUENTAS POR COBRAR	23,607,164,103.64	21,705,013,377.36	1,902,150,726.28	8.76
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	23,607,164,103.64	21,705,013,377.36	1,902,150,726.28	8.76
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	308,981,404,363.74	304,766,773,703.70	4,214,630,660.04	1.38
1605	TERRENOS	187,422,012,100.00	187,422,012,100.00	0.00	0.00
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS	241,979,500.00	345,154,700.00	-103,175,200.00	-29.89
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	26,845,749,511.47	21,442,249,898.75	5,403,499,612.72	25.20
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	610,327.66	610,327.84	-0.18	0.00
1640	EDIFICACIONES	78,859,702,995.07	78,180,276,739.65	679,426,255.42	0.87
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	2,363,646,404.22	2,246,559,364.40	117,087,039.82	5.21
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	10,325,754,759.60	9,670,808,079.98	654,946,679.62	6.77
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO .D	6,517,772,968.09	6,768,851,983.56	-251,079,015.47	-3.71
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y C	14,451,030,752.82	13,247,770,419.87	1,203,260,332.95	9.08
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	3,001,802,669.98	68,550,548.34	2.28
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE I	-22,127,583,436.03	-18,551,908,558.60	-3,575,674,877.43	19.27
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTO	303,860,038.64	342,811,606.64	-38,951,568.00	-11.36
1715	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURAI	404,484,922.64	404,484,922.64	0.00	0.00
1786	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE I	-100,624,884.00	-61,673,316.00	-38,951,568.00	63.16
19	OTROS ACTIVOS	345,543,404,621.75	361,564,998,678.99	-16,021,594,057.24	-4.43
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFIC	343,949,947,860.40	360,272,889,035.40	-16,322,941,175.00	-4.53



UNIVERSIDAD DE NARIÑO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 de Julio de 2020
(Cifras en pesos Colombianos)

	JULIO 2020	JULIO 2019	VARIACION	VARIACION %
1951 PROPIEDADES DE INVERSIÓN	377,354,167.27	377,354,167.27	0.00	0.00
1952 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE I	-12,634,329.00	-7,743,621.00	-4,890,708.00	63.16
1970 ACTIVOS INTANGIBLES	2,372,700,972.18	1,634,008,108.52	738,692,863.66	45.21
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE I	-1,143,964,049.10	-711,509,011.20	-432,455,037.90	60.78
TOTAL ACTIVO	782,162,342,155.41	783,701,294,773.81	-1,538,952,618.40	-0.20
PASIVO CORRIENTE	47,237,460,570.59	47,253,353,392.09	-15,892,821.50	-0.03
24 CUENTAS POR PAGAR	26,659,428,276.40	28,226,254,511.13	-1,566,826,234.73	-5.55
2401 ADQUISICIÓN BIENES Y SERVICIO	2,686,938,269.19	1,967,255,675.17	719,682,594.02	36.58
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCER	2,360,008,073.07	4,510,876,792.75	-2,150,868,719.68	-47.68
2424 DESCUENTOS DE NÓMINA	16,597,557,905.01	16,125,912,939.45	471,644,965.56	2.92
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMP	48,777,811.00	188,741,541.00	-139,963,730.00	-74.16
2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y	0.00	0.00	0.00	
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4,966,146,218.13	5,433,467,562.76	-467,321,344.63	-8.60
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	8,310,510,688.71	4,269,895,882.72	4,040,614,805.99	94.63
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS ,	8,170,699,096.83	4,130,084,290.84	4,040,614,805.99	97.83
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENS	139,811,591.88	139,811,591.88	0.00	0.00
27 PROVISIONES	239,008,482.34	158,700,628.91	80,307,853.43	50.60
2790 PROVISIONES DIVERSAS	239,008,482.34	158,700,628.91	80,307,853.43	50.60
29 OTROS PASIVOS	12,028,513,123.14	14,598,502,369.33	-2,569,989,246.19	-17.60
2901 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDC	6,432,650,485.12	6,241,975,789.68	190,674,695.44	3.05
2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMIN	3,543,085,307.82	4,829,992,576.93	-1,286,907,269.11	-26.64
2903 DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARA	1,928,523,321.28	2,053,114,920.69	-124,591,599.41	-6.07
2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTI	124,254,008.92	1,473,419,082.03	-1,349,165,073.11	-91.57
2919 BONOS PENSIONALES	0.00	0.00	0.00	
PASIVO NO CORRIENTE	417,462,408,339.66	441,358,530,069.18	-23,896,121,729.52	-5.41
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	415,721,027,091.06	439,036,090,350.00	-23,315,063,258.94	-5.31
2512 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS ,	186,856,207.00	186,856,207.00	0.00	0.00
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENS	415,534,170,884.06	438,849,234,143.00	-23,315,063,258.94	-5.31
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	464,699,868,910.25	488,611,883,461.27	-23,912,014,551.02	-4.89
PATRIMONIO	317,462,473,245.16	295,089,411,312.54	22,373,061,932.62	7.58
31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	317,462,473,245.16	295,089,411,312.54	22,373,061,932.62	7.58
3105 CAPITAL FISCAL	55,864,429,963.92	56,063,782,862.92	-199,352,899.00	-0.36
3109 RESULTADO DE EJERCICIOS ANT	236,575,235,054.80	204,808,203,507.03	31,767,031,547.77	15.51
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	16,373,419,390.67	22,909,374,337.06	-6,535,954,946.39	-28.53
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	
3151 GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PL	-6,025,611,850.04	-3,366,950,080.28	-2,658,661,769.76	78.96
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	782,162,342,155.41	783,701,294,773.81	-1,538,952,618.40	-0.20



UNIVERSIDAD DE NARIÑO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 de Julio de 2020
(Cifras en pesos Colombianos)

	JULIO 2020	JULIO 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	3,495,781,390.71	3,489,122,390.71	6,659,000.00	0.19
99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-6,322,731,370.71	-6,516,375,233.71	193,643,863.00	-2.97


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 Julio de 2020
(Cifras en pesos Colombianos)

	JULIO 2020	JULIO 2019	VARIACION	VARIACION %
INGRESOS OPERACIONALES	73,833,625,368.72	79,836,208,195.85	-6,002,582,827.13	-7.52
41 INGRESOS FISCALES	3,215,601,964.99	3,789,846,406.23	-574,244,441.24	-15.15
4110 CONTRIBUCIONES. TASAS E INGRESOS NO TRIBUT.	3,215,601,964.99	3,789,846,406.23	-574,244,441.24	-15.15
43 VENTA DE SERVICIOS	18,200,215,934.73	24,815,930,237.62	-6,615,714,302.89	-26.66
4305 SERVICIOS EDUCATIVOS	14,407,616,277.68	21,342,128,464.23	-6,934,512,186.55	-32.49
4312 SERVICIOS DE SALUD	3,972,903,962.34	3,794,958,283.32	177,945,679.02	4.69
4390 OTROS SERVICIOS	1,362,300.00	17,874,200.00	-16,511,900.00	-92.38
4395 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VEN	-181,666,605.29	-339,030,709.93	157,364,104.64	-46.42
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	52,417,807,469.00	51,230,431,552.00	1,187,375,917.00	2.32
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	52,417,807,469.00	51,230,431,552.00	1,187,375,917.00	2.32
COSTOS DE VENTAS	40,358,226,866.29	41,801,476,306.29	-1,443,249,440.00	-3.45
63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	40,358,226,866.29	41,801,476,306.29	-1,443,249,440.00	-3.45
6305 SERVICIOS EDUCATIVOS	38,591,094,990.29	39,148,599,332.29	-557,504,342.00	-1.42
6310 SERVICIOS DE SALUD	1,767,131,876.00	2,652,876,974.00	-885,745,098.00	-33.39
GASTOS OPERACIONALES	18,871,312,657.13	16,990,468,440.42	1,880,844,216.71	11.07
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	16,166,690,418.41	14,522,679,879.48	1,644,010,538.93	11.32
5101 SUELDOS Y SALARIOS	7,631,296,107.13	6,651,758,138.32	979,537,968.81	14.73
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	121,157,764.00	139,202,013.00	-18,044,249.00	-12.96
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1,675,216,557.44	1,559,123,844.27	116,092,713.17	7.45
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	199,865,354.00	190,287,084.00	9,578,270.00	5.03
5107 PRESTACIONES SOCIALES	2,152,256,091.57	1,653,894,249.76	498,361,841.81	30.13
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	783,913,780.50	2,515,782,264.96	-1,731,868,484.46	-68.84
5111 GENERALES	3,208,758,792.28	1,389,025,431.35	1,819,733,360.93	131.01
5120 IMPUESTOS. CONTRIBUCIONES Y TASAS	394,225,971.49	423,606,853.82	-29,380,882.33	-6.94
53 DETERIORO. DEPRECIACIONES. AMORTIZACIONES	2,704,622,238.72	2,467,788,560.94	236,833,677.78	9.60
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIP	2,429,192,615.85	2,206,264,136.80	222,928,479.05	10.10
5362 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	2,852,913.00	2,852,913.00	0.00	0.00
5365 DEPRECIACIÓN DE RESTAURACIONES DE BIENES I	22,721,748.00	22,721,748.00	0.00	0.00
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	249,854,961.87	235,949,763.14	13,905,198.73	5.89
5373 PROVISIONES DIVERSAS	0.00	0.00	0.00	
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	14,604,085,845.30	21,044,263,449.14	-6,440,177,603.84	-30.60
48 OTROS INGRESOS	2,055,353,468.74	2,402,253,654.76	-346,900,186.02	-14.44
4802 FINANCIEROS	1,674,607,959.55	1,385,968,049.70	288,639,909.85	20.83
4808 INGRESOS DIVERSOS	380,745,509.19	1,016,285,605.06	-635,540,095.87	-62.54
58 OTROS GASTOS	286,019,923.37	537,142,766.84	-251,122,843.47	-46.75
5802 COMISIONES	189,686,614.51	176,882,768.27	12,803,846.24	7.24
5804 FINANCIEROS	3,537,968.24	203,754.58	3,334,213.66	1,636.39
5890 GASTOS DIVERSOS	92,795,340.62	360,056,243.99	-267,260,903.37	-74.23
EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL	1,769,333,545.37	1,865,110,887.92	-95,777,342.55	-5.14
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	16,373,419,390.67	22,909,374,337.06	-6,535,954,946.39	-28.53

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

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