

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 agosto 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 agosto 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 agosto de 2020.

Para constancia se firma al 30 de septiembre 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 Agosto de 2020
(Cifras en pesos Colombianos)

		AGOSTO 2020	AGOSTO 2019	VARIACION	VARIACION %
ACTIVO CORRIENTE		104.319.817.902,45	95.796.057.767,00	8.523.760.135,45	8,90
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE	58.844.864.973,19	51.558.380.118,72	7.286.484.854,47	14,13
1105	CAJA	38.421.869,00	30.521.594,00	7.900.275,00	25,88
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIO	58.806.443.104,19	30.539.238.142,42	28.267.204.961,77	92,56
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRI	0,00	20.988.620.382,30	-20.988.620.382,30	-100,00
12	INVERSIONES E INSTRUME	35.245.167.620,45	36.363.469.048,26	-1.118.301.427,81	-3,08
1221	INVERSIONES DE ADMINIS	10.586.157.118,16	6.469.654.629,15	4.116.502.489,01	63,63
1222	INVERSIONES DE ADMINIS	21.002.551.317,78	26.411.881.730,78	-5.409.330.413,00	-20,48
1223	INVERSIONES DE ADMINIS	3.656.459.184,51	3.481.932.688,33	174.526.496,18	5,01
13	CUENTAS POR COBRAR	8.700.334.336,22	6.656.664.144,08	2.043.670.192,14	30,70
1311	CONTRIBUCIONES, TASAS I	609.210.912,60	18.809.500,00	590.401.412,60	3.138,85
1316	VENTA DE BIENES	0,00	8.131.046,12	-8.131.046,12	-100,00
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIO	4.249.205.768,38	3.359.578.940,40	889.626.827,98	26,48
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIO	9.180.587,00	9.611.071,00	-430.484,00	-4,48
1322	ADMINISTRACIÓN DEL SIST	457.296.173,33	735.310.516,33	-278.014.343,00	-37,81
1337	TRANSFERENCIAS POR CO	0,00	0,00	0,00	0,00
1384	OTRAS CUENTAS POR COB	3.840.779.251,67	2.853.882.270,99	986.896.980,68	34,58
1386	DETERIORO ACUMULADO C	-465.338.356,76	-328.659.200,76	-136.679.156,00	41,59
15	INVENTARIOS	635.892.823,71	541.322.217,28	94.570.606,43	17,47
1505	BIENES PRODUCIDOS	5.819.500,00	5.819.500,00	0,00	0,00
1514	MATERIALES Y SUMINISTR	751.576.448,87	657.005.842,44	94.570.606,43	14,39
1580	DETERIORO ACUMULADO C	-121.503.125,16	-121.503.125,16	0,00	0,00
19	OTROS ACTIVOS	893.558.148,88	676.222.238,66	217.335.910,22	32,14
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BE	106.628.224,70	62.944.824,48	43.683.400,22	69,40
1906	AVANCES Y ANTICIPOS EN	749.288.245,18	613.277.414,18	136.010.831,00	22,18
1908	RECURSOS ENTREGADOS	37.641.679,00	0,00	37.641.679,00	100,00
ACTIVO NO CORRIENTE		673.079.131.352,34	688.395.891.173,56	-15.316.759.821,22	-2,22
12	INVERSIONES E INSTRUME	212.525.814,00	211.422.594,00	1.103.220,00	0,52
1224	INVERSIONES DE ADMINIS	212.525.814,00	211.422.594,00	1.103.220,00	0,52
13	CUENTAS POR COBRAR	23.697.483.830,46	21.705.013.377,36	1.992.470.453,10	9,18
1384	OTRAS CUENTAS POR COB	23.697.483.830,46	21.705.013.377,36	1.992.470.453,10	9,18
16	PROPIEDADES, PLANTA Y E	309.011.614.983,41	304.608.067.844,75	4.403.547.138,66	1,45
1605	TERRENOS	187.422.012.100,00	187.422.012.100,00	0,00	0,00
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS	246.354.500,00	345.154.700,00	-98.800.200,00	-28,62
1615	CONSTRUCCIONES EN CUF	26.852.351.911,47	21.451.184.898,75	5.401.167.012,72	25,18
1635	BIENES MUEBLES EN BODE	610.327,66	610.327,84	-0,18	0,00
1640	EDIFICACIONES	78.859.702.995,07	78.188.926.131,65	670.776.863,42	0,86
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	2.370.126.404,22	2.256.387.420,69	113.738.983,53	5,04
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍF	10.653.138.527,06	9.698.881.716,54	954.256.810,52	9,84
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQU	6.519.411.623,54	6.798.061.597,56	-278.649.974,02	-4,10
1670	EQUIPOS DE COMUNICACI	14.480.346.713,82	13.330.110.937,36	1.150.235.776,46	8,63
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE	910.281.449,07	898.348.676,07	11.932.773,00	1,33
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, CO	100.093.813,45	94.237.302,20	5.856.511,25	6,21
1681	BIENES DE ARTE Y CULTUR	3.070.353.218,32	3.007.320.484,98	63.032.733,34	2,10
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULAC	-22.473.168.600,27	-18.883.168.448,89	-3.590.000.151,38	19,01
17	BIENES DE USO PÚBLICO E	300.614.074,64	339.565.642,64	-38.951.568,00	-11,47
1715	BIENES HISTÓRICOS Y CUL	404.484.922,64	404.484.922,64	0,00	0,00
1786	DEPRECIACIÓN ACUMULAC	-103.870.848,00	-64.919.280,00	-38.951.568,00	60,00
19	OTROS ACTIVOS	339.856.892.649,83	361.531.821.714,81	-21.674.929.064,98	-6,00
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BE	338.300.545.656,40	360.272.889.035,40	-21.972.343.379,00	-6,10
1951	PROPIEDADES DE INVERSI	377.354.167,27	377.354.167,27	0,00	0,00



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

	AGOSTO 2020	AGOSTO 2019	VARIACION	VARIACION %
1952 DEPRECIACIÓN ACUMULAC	-13.041.888,00	-8.151.180,00	-4.890.708,00	60,00
1970 ACTIVOS INTANGIBLES	2.372.700.972,18	1.639.050.108,52	733.650.863,66	44,76
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULAC	-1.180.666.258,02	-749.320.416,38	-431.345.841,64	57,56
			0,00	
TOTAL ACTIVO	777.398.949.254,79	784.191.948.940,56	-6.792.999.685,77	-0,87
PASIVO CORRIENTE	48.153.200.685,12	51.050.244.658,16	-2.897.043.973,04	-5,67
24 CUENTAS POR PAGAR	26.491.884.112,33	26.719.567.739,40	-227.683.627,07	-0,85
2401 ADQUISICIÓN BIENES Y SEI	2.527.824.762,65	1.689.422.704,59	838.402.058,06	49,63
2407 RECURSOS A FAVOR DE TE	2.519.216.790,23	4.601.009.579,12	-2.081.792.788,89	-45,25
2424 DESCUENTOS DE NÓMINA	16.298.567.614,92	16.052.030.214,31	246.537.400,61	1,54
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE	174.361.968,00	38.571.555,00	135.790.413,00	352,05
2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIO	0,00	6.718.048,00	-6.718.048,00	-100,00
2490 OTRAS CUENTAS POR PAG	4.971.912.976,53	4.331.815.638,38	640.097.338,15	14,78
25 BENEFICIOS A LOS EMPLE/	8.889.890.759,80	8.849.389.967,30	40.500.792,50	0,46
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLE/	8.750.079.167,92	8.709.578.375,42	40.500.792,50	0,47
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO -	139.811.591,88	139.811.591,88	0,00	0,00
27 PROVISIONES	239.008.482,34	156.756.466,91	82.252.015,43	52,47
2790 PROVISIONES DIVERSAS	239.008.482,34	156.756.466,91	82.252.015,43	52,47
29 OTROS PASIVOS	12.532.417.330,65	15.324.530.484,55	-2.792.113.153,90	-18,22
2901 AVANCES Y ANTICIPOS RE	6.406.361.744,56	6.241.975.789,68	164.385.954,88	2,63
2902 RECURSOS RECIBIDOS EN	3.583.886.126,89	5.053.414.021,15	-1.469.527.894,26	-29,08
2903 DEPÓSITOS RECIBIDOS EN	1.956.100.058,28	2.231.475.343,69	-275.375.285,41	-12,34
2910 INGRESOS RECIBIDOS POR	586.069.400,92	1.797.665.330,03	-1.211.595.929,11	-67,40
2919 BONOS PENSIONALES	0,00	0,00	0,00	
PASIVO NO CORRIENTE	415.901.776.555,93	439.208.613.540,18	-23.306.836.984,25	-5,31
25 BENEFICIOS A LOS EMPLE/	414.160.395.307,33	436.886.173.821,00	-22.725.778.513,67	-5,20
2512 BENEFICIOS A LOS EMPLE/	186.856.207,00	186.856.207,00	0,00	0,00
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO -	413.973.539.100,33	436.699.317.614,00	-22.725.778.513,67	-5,20
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	464.054.977.241,05	490.258.858.198,34	-26.203.880.957,29	-5,34
PATRIMONIO	313.343.972.013,74	293.933.090.742,22	19.410.881.271,52	6,60
31 PATRIMONIO DE LAS ENTIC	313.343.972.013,74	293.933.090.742,22	19.410.881.271,52	6,60
3105 CAPITAL FISCAL	55.858.027.963,92	56.063.782.862,92	-205.754.899,00	-0,37
3109 RESULTADO DE EJERCICIO	236.466.752.717,80	204.813.313.013,03	31.653.439.704,77	15,45
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	12.506.107.937,70	21.866.885.063,74	-9.360.777.126,04	-42,81
3114 RESERVAS	14.675.000.685,81	14.675.000.685,81	0,00	0,00
3145 IMPACTOS POR LA TRANSIC	0,00	0,00	0,00	
3151 GANANCIAS O PÉRDIDAS P	-6.161.917.291,49	-3.485.890.883,28	-2.676.026.408,21	76,77
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	777.398.949.254,79	784.191.948.940,56	-6.792.999.685,77	-0,87



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

		AGOSTO 2020	AGOSTO 2019	VARIACION	VARIACION %
8	CUENTAS DE ORDEN DEUD	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 (	-87.467.406,53	-87.467.406,53	0,00	0,00
9	CUENTAS DE ORDEN ACRE	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 CONTR	-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 Agosto de 2020
(Cifras en pesos Colombianos)

	AGOSTO 2020	AGOSTO 2019	VARIACION	VARIACION %
INGRESOS OPERACIONALES	81.909.447.252,57	90.890.960.094,13	-8.981.512.841,56	-9,88
41 INGRESOS FISCALES	3.503.097.516,31	4.389.184.428,57	-886.086.912,26	-20,19
4110 CONTRIBUCIONES, TASAS E ING	3.503.097.516,31	4.389.184.428,57	-886.086.912,26	-20,19
43 VENTA DE SERVICIOS	20.351.299.982,26	30.430.286.581,56	-10.078.986.599,30	-33,12
4305 SERVICIOS EDUCATIVOS	16.129.223.462,88	26.852.011.823,35	-10.722.788.360,47	-39,93
4312 SERVICIOS DE SALUD	4.433.315.793,67	4.204.815.346,65	228.500.447,02	5,43
4390 OTROS SERVICIOS	7.764.300,00	24.999.200,00	-17.234.900,00	-68,94
4395 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DE	-219.003.574,29	-651.539.788,44	432.536.214,15	-66,39
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIO	58.055.049.754,00	56.071.489.084,00	1.983.560.670,00	3,54
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	58.055.049.754,00	56.071.489.084,00	1.983.560.670,00	3,54
COSTOS DE VENTAS	49.756.989.558,98	50.273.705.703,24	-516.716.144,26	-1,03
63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIO	49.756.989.558,98	50.273.705.703,24	-516.716.144,26	-1,03
6305 SERVICIOS EDUCATIVOS	47.833.020.867,98	47.077.181.197,24	755.839.670,74	1,61
6310 SERVICIOS DE SALUD	1.923.968.691,00	3.196.524.506,00	-1.272.555.815,00	-39,81
GASTOS OPERACIONALES	21.524.443.840,54	20.720.064.707,00	804.379.133,54	3,88
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERAC	18.427.312.274,73	17.879.551.327,59	547.760.947,14	3,06
5101 SUELDOS Y SALARIOS	8.818.437.506,19	7.508.588.276,73	1.309.849.229,46	17,44
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	121.157.764,00	144.984.409,00	-23.826.645,00	-16,43
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.923.196.757,63	1.753.121.225,51	170.075.532,12	9,70
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	227.338.254,00	212.954.384,00	14.383.870,00	6,75
5107 PRESTACIONES SOCIALES	2.493.383.916,92	2.819.013.897,63	-325.629.980,71	-11,55
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSO	858.177.856,98	3.261.416.580,68	-2.403.238.723,70	-73,69
5111 GENERALES	3.589.086.524,66	1.729.101.461,38	1.859.985.063,28	107,57
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES	396.533.694,35	450.371.092,66	-53.837.398,31	-11,95
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES,	3.097.131.565,81	2.840.513.379,41	256.618.186,40	9,03
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDAD	2.781.346.211,02	2.537.524.027,09	243.822.183,93	9,61
5362 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDAD	3.260.472,00	3.260.472,00	0,00	0,00
5365 DEPRECIACIÓN DE RESTAURACI	25.967.712,00	25.967.712,00	0,00	0,00
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INT	286.557.170,79	273.761.168,32	12.796.002,47	4,67
5373 PROVISIONES DIVERSAS	0,00	0,00	0,00	
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACI	10.628.013.853,05	19.897.189.683,89	-9.269.175.830,84	-46,59
48 OTROS INGRESOS	2.257.216.097,17	2.558.032.187,51	-300.816.090,34	-11,76
4802 FINANCIEROS	1.758.790.471,11	1.452.161.827,07	306.628.644,04	21,12
4808 INGRESOS DIVERSOS	498.425.626,06	1.105.870.360,44	-607.444.734,38	-54,93
58 OTROS GASTOS	379.122.012,52	588.336.807,66	-209.214.795,14	-35,56
5802 COMISIONES	209.720.134,59	218.437.857,09	-8.717.722,50	-3,99
5804 FINANCIEROS	3.537.968,24	203.754,58	3.334.213,66	1.636,39
5890 GASTOS DIVERSOS	165.863.909,69	369.695.195,99	-203.831.286,30	-55,13
EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPER	1.878.094.084,65	1.969.695.379,85	-91.601.295,20	-4,65
			0,00	
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJER	12.506.107.937,70	21.866.885.063,74	-9.360.777.126,04	-42,81

CARLOS SOLARTE PORTILLA
RECTOR
C.C.12.970,772

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