

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 septiembre 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 septiembre 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 septiembre de 2020.

Para constancia se firma al 30 de octubre 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 Septiembre de 2020
(Cifras en pesos Colombianos)

	SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019	VARIACION	VARIACION %
INGRESOS OPERACIONALES	98.465.985.999,72	101.530.578.070,18	-3.064.592.070,46	-3,02
41 INGRESOS FISCALES	3.829.985.047,17	5.343.169.252,15	-1.513.184.204,98	-28,32
4110 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS	3.829.985.047,17	5.343.169.252,15	-1.513.184.204,98	-28,32
43 VENTA DE SERVICIOS	23.020.028.896,55	32.656.675.542,03	-9.636.646.645,48	-29,51
4305 SERVICIOS EDUCATIVOS	18.357.940.964,84	28.661.339.836,24	-10.303.398.871,40	-35,95
4312 SERVICIOS DE SALUD	4.864.930.237,00	4.625.254.883,98	239.675.353,02	5,18
4390 OTROS SERVICIOS	56.316.202,00	27.456.200,00	28.860.002,00	105,11
4395 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENT	-259.158.507,29	-657.375.378,19	398.216.870,90	-60,58
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	71.615.972.056,00	63.530.733.276,00	8.085.238.780,00	12,73
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	71.615.972.056,00	63.530.733.276,00	8.085.238.780,00	12,73
COSTOS DE VENTAS	55.871.403.736,43	55.838.524.285,64	32.879.450,79	0,06
63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	55.871.403.736,43	55.838.524.285,64	32.879.450,79	0,06
6305 SERVICIOS EDUCATIVOS	53.670.208.584,43	52.200.771.294,64	1.469.437.289,79	2,81
6310 SERVICIOS DE SALUD	2.201.195.152,00	3.637.752.991,00	-1.436.557.839,00	-39,49
GASTOS OPERACIONALES	24.592.604.203,79	23.122.461.166,19	1.470.143.037,60	6,36
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	21.131.997.054,67	19.907.300.940,64	1.224.696.114,03	6,15
5101 SUELDOS Y SALARIOS	9.796.285.307,28	8.623.277.608,11	1.173.007.699,17	13,60
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	121.371.634,00	149.124.989,00	-27.753.355,00	-18,61
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.191.609.994,45	1.977.244.411,74	214.365.582,71	10,84
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	256.352.354,00	237.473.084,00	18.879.270,00	7,95
5107 PRESTACIONES SOCIALES	2.960.070.997,54	2.820.609.096,13	139.461.901,41	4,94
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	981.446.089,58	3.660.431.066,94	-2.678.984.977,36	-73,19
5111 GENERALES	4.426.755.968,39	1.987.150.224,37	2.439.605.744,02	122,77
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASA	398.104.709,43	451.990.460,35	-53.885.750,92	-11,92
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORT	3.460.607.149,12	3.215.160.225,55	245.446.923,57	7,63
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLAN	3.131.022.941,83	2.870.285.778,38	260.737.163,45	9,08
5362 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES DE IN	3.668.031,00	3.668.031,00	0,00	0,00
5365 DEPRECIACIÓN DE RESTAURACIONES E	29.213.676,00	29.213.676,00	0,00	0,00
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBL	296.702.500,29	311.992.740,17	-15.290.239,88	-4,90
5373 PROVISIONES DIVERSAS	0,00	0,00	0,00	0,00
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	18.001.978.059,50	22.569.592.618,35	-4.567.614.558,85	-20,24
48 OTROS INGRESOS	2.407.218.952,50	2.962.278.191,54	-555.059.239,04	-18,74
4802 FINANCIEROS	1.821.951.403,22	1.703.944.481,25	118.006.921,97	6,93
4808 INGRESOS DIVERSOS	585.267.549,28	1.258.333.710,29	-673.066.161,01	-53,49
58 OTROS GASTOS	442.061.532,88	622.189.480,96	-180.127.948,08	-28,95
5802 COMISIONES	227.261.897,43	243.507.258,68	-16.245.361,25	-6,67
5804 FINANCIEROS	3.537.968,24	6.097.348,29	-2.559.380,05	-41,98
5890 GASTOS DIVERSOS	211.261.667,21	372.584.873,99	-161.323.206,78	-43,30
EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL	1.965.157.419,62	2.340.088.710,58	-374.931.290,96	-16,02
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	19.967.135.479,12	24.909.681.328,93	-4.942.545.849,81	-19,84

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
A 30 de Septiembre de 2020
(Cifras en pesos Colombianos)

				VARIACION	
		SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019	VARIACION	%
ACTIVO CORRIENTE		113.836.746.842,47	95.865.461.582,10	17.971.285.260,37	18,75
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	68.151.982.552,88	50.602.663.259,63	17.549.319.293,25	34,68
1105	CAJA	38.421.869,00	34.721.594,00	3.700.275,00	10,66
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	68.113.560.683,88	50.567.941.665,63	17.545.619.018,25	34,70
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0,00	0,00	0,00	
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	35.272.091.557,66	36.392.569.521,43	-1.120.477.963,77	-3,08
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUID	10.611.484.195,11	6.489.082.521,97	4.122.401.673,14	63,53
1222	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUID	21.002.551.317,78	26.411.881.730,78	-5.409.330.413,00	-20,48
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUID	3.658.056.044,77	3.491.605.268,68	166.450.776,09	4,77
13	CUENTAS POR COBRAR	8.825.363.603,52	7.222.432.323,52	1.602.931.280,00	22,19
1311	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TR	681.533.999,42	515.329.755,69	166.204.243,73	32,25
1316	VENTA DE BIENES	0,00	10.930.638,67	-10.930.638,67	-100,00
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	3.968.231.529,32	3.596.218.661,54	372.012.867,78	10,34
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	9.180.587,00	19.793.134,00	-10.612.547,00	-53,62
1322	ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDA	431.354.201,33	460.395.945,33	-29.041.744,00	-6,31
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0,00	7.500.000,00	-7.500.000,00	-100,00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4.200.401.643,21	2.940.923.389,05	1.259.478.254,16	42,83
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR C	-465.338.356,76	-328.659.200,76	-136.679.156,00	41,59
15	INVENTARIOS	637.906.706,44	521.627.900,74	116.278.805,70	22,29
1505	BIENES PRODUCIDOS	5.819.500,00	5.819.500,00	0,00	0,00
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	753.590.331,60	637.311.525,90	116.278.805,70	18,25
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (C	-121.503.125,16	-121.503.125,16	0,00	0,00
19	OTROS ACTIVOS	949.402.421,97	1.126.168.576,78	-176.766.154,81	-15,70
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMI	106.638.951,79	106.357.897,60	281.054,19	0,26
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	805.121.791,18	958.573.767,18	-153.451.976,00	-16,01
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACI	37.641.679,00	61.236.912,00	-23.595.233,00	-38,53
ACTIVO NO CORRIENTE		673.014.235.193,95	689.730.419.241,36	-16.716.184.047,41	-2,42
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	212.525.814,00	211.422.594,00	1.103.220,00	0,52
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUID	212.525.814,00	211.422.594,00	1.103.220,00	0,52
13	CUENTAS POR COBRAR	23.792.357.361,92	21.892.768.844,36	1.899.588.517,56	8,68
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	23.792.357.361,92	21.892.768.844,36	1.899.588.517,56	8,68
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	308.865.644.146,06	305.716.414.540,40	3.149.229.605,66	1,03
1605	TERRENOS	187.422.012.100,00	187.422.012.100,00	0,00	0,00
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS	232.110.500,00	345.154.700,00	-113.044.200,00	-32,75
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	26.852.351.911,47	22.634.176.633,75	4.218.175.277,72	18,64
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	610.327,66	610.327,84	-0,18	0,00
1640	EDIFICACIONES	78.882.573.156,01	78.249.027.937,65	633.545.218,36	0,81
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	2.449.533.043,29	2.260.975.968,83	188.557.074,46	8,34
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	10.702.815.825,27	9.750.509.301,33	952.306.523,94	9,77
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	6.531.270.514,30	6.845.355.895,96	-314.085.381,66	-4,59
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACI	14.533.181.375,82	13.422.859.019,12	1.110.322.356,70	8,27
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELE	910.281.449,07	898.348.676,07	11.932.773,00	1,33
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA. DESPENSA	100.093.813,45	94.444.695,05	5.649.118,40	5,98
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	3.070.353.218,32	3.008.869.484,98	61.483.733,34	2,04
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD	-22.821.543.088,60	-19.215.930.200,18	-3.605.612.888,42	18,76
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CUI	297.368.110,64	336.319.678,64	-38.951.568,00	-11,58
1715	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	404.484.922,64	404.484.922,64	0,00	0,00
1786	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE RESTAURACI	-107.116.812,00	-68.165.244,00	-38.951.568,00	57,14
19	OTROS ACTIVOS	339.846.339.761,33	361.573.493.583,96	-21.727.153.822,63	-6,01
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMI	338.300.545.656,40	360.272.889.035,40	-21.972.343.379,00	-6,10
1951	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	377.354.167,27	377.354.167,27	0,00	0,00



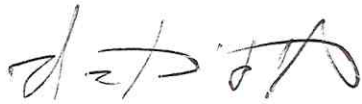
UNIVERSIDAD DE NARIÑO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 30 de Septiembre de 2020
(Cifras en pesos Colombianos)

		SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 2019	VARIACION	VARIACION %
1952	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD	-13.449.447,00	-8.558.739,00	-4.890.708,00	57,14
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	2.372.700.972,18	1.719.361.108,52	653.339.863,66	38,00
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INT,	-1.190.811.587,52	-787.551.988,23	-403.259.599,29	51,20
TOTAL ACTIVO		786.850.982.036,42	785.595.880.823,46	1.255.101.212,96	0,16
PASIVO CORRIENTE		51.667.754.882,11	51.449.032.553,81	218.722.328,30	0,43
24 CUENTAS POR PAGAR		26.204.036.445,23	27.058.266.814,91	-854.230.369,68	-3,16
2401	ADQUISICIÓN BIENES Y SERVICIOS NACIONAL	2.406.030.847,18	1.771.134.375,19	634.896.471,99	35,85
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	2.317.499.499,52	4.729.337.347,22	-2.411.837.847,70	-51,00
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	16.540.353.325,21	16.142.432.706,11	397.920.619,10	2,47
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TI	61.494.915,00	77.521.155,00	-16.026.240,00	-20,67
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0,00	0,00	0,00	
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4.878.657.858,32	4.337.841.231,39	540.816.626,93	12,47
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		10.622.359.343,99	8.756.366.182,44	1.865.993.161,55	21,31
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLA	10.482.547.752,11	8.616.554.590,56	1.865.993.161,55	21,66
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	139.811.591,88	139.811.591,88	0,00	0,00
27 PROVISIONES		237.564.597,34	158.700.628,91	78.863.968,43	49,69
2790	PROVISIONES DIVERSAS	237.564.597,34	158.700.628,91	78.863.968,43	49,69
29 OTROS PASIVOS		14.603.794.495,55	15.475.698.927,55	-871.904.432,00	-5,63
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	6.364.361.744,56	6.322.975.789,68	41.385.954,88	0,65
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	5.095.219.673,79	4.852.362.805,48	242.856.868,31	5,00
2903	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	2.100.800.196,28	2.345.014.993,69	-244.214.797,41	-10,41
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	1.043.412.880,92	1.955.345.338,70	-911.932.457,78	-46,64
2919	BONOS PENSIONALES	0,00	0,00	0,00	
PASIVO NO CORRIENTE		414.362.940.424,45	437.570.095.452,18	-23.207.155.027,73	-5,30
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		412.621.559.175,85	435.247.655.733,00	-22.626.096.557,15	-5,20
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLA	186.856.207,00	186.856.207,00	0,00	0,00
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	412.434.702.968,85	435.060.799.526,00	-22.626.096.557,15	-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		466.030.695.306,56	489.019.128.005,99	-22.988.432.699,43	-4,70
PATRIMONIO		320.820.286.729,86	296.576.752.817,47	24.243.533.912,39	8,17
31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERN		320.820.286.729,86	296.576.752.817,47	24.243.533.912,39	8,17
3105	CAPITAL FISCAL	55.858.027.963,92	56.063.782.862,92	-205.754.899,00	-0,37
3109	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	236.632.121.604,95	204.518.953.399,09	32.113.168.205,86	15,70
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	19.967.135.479,12	24.909.681.328,93	-4.942.545.849,81	-19,84
3114	RESERVAS	14.675.000.685,81	14.675.000.685,81	0,00	0,00
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MA	0,00	0,00	0,00	
3151	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BEI	-6.311.999.003,94	-3.590.665.459,28	-2.721.333.544,66	75,79
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		786.850.982.036,42	785.595.880.823,46	1.255.101.212,96	0,16



UNIVERSIDAD DE NARIÑO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 30 de Septiembre de 2020
(Cifras en pesos Colombianos)

		SEPTIEMBRE 2020	SEPTIEMBRE 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 ACREEDORAS	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