



UNIVERSIDAD DE NARIÑO

LAS SUSCRITAS RECTORA 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 los saldos de los estados financieros fueron tomados fielmente de los libros auxiliares de contabilidad de la Universidad de Nariño.

Que se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la entidad.

Que se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados durante el periodo contable con corte a 31 de AGOSTO DE 2021.

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 2021, 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 2021.

Para constancia se firma a los veintitrés (23) días del mes de noviembre de 2021.

MARTHA SOFÍA GONZÁLEZ INSUASTI
Rectora

ALEXANDRA JIMENA ESPAÑA ENRÍQUEZ
Jefe de Contabilidad
TP -240615 T



UNIVERSIDAD DE NARIÑO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 de Agosto de 2021
(Cifras en pesos Colombianos)

	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020	VARIACION	VARIACION %
ACTIVO CORRIENTE	140.187.632.352,29	104.319.817.902,45	35.867.814.449,84	34,38
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	90.991.508.593,11	58.844.864.973,19	32.146.643.619,92	54,63
1105 CAJA	7.344.000,00	38.421.869,00	-31.077.869,00	-80,89
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	90.984.164.593,11	58.806.443.104,19	32.177.721.488,92	54,72
1132 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0,00	0,00	0,00	
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	26.814.095.072,93	35.245.167.620,45	-8.431.072.547,52	-23,92
1221 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO	5.730.983,00	10.586.157.118,16	-10.580.426.135,16	-99,95
1222 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (OTRO RESULTADO INTEGRAL)	14.375.134.310,36	21.002.551.317,78	-6.627.417.007,42	-31,56
1223 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	12.433.229.779,57	3.656.459.184,51	8.776.770.595,06	240,03
13 CUENTAS POR COBRAR	12.894.645.745,81	8.700.334.336,22	4.194.311.409,59	48,21
1305 IMPUESTOS, RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	727.270.428,34	0,00	727.270.428,34	100,00
1311 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	19.195.000,00	609.210.912,60	-590.015.912,60	-96,85
1316 VENTA DE BIENES	0,00	0,00	0,00	
1317 PRESTACIÓN DE SERVICIOS	7.962.863.989,66	4.249.205.768,38	3.713.658.221,28	87,40
1319 PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	22.607.524,00	9.180.587,00	13.426.937,00	146,25
1322 ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	757.604.659,00	457.296.173,33	300.308.485,67	65,67
1337 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0,00	0,00	0,00	
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.848.504.821,57	3.840.779.251,67	7.725.569,90	0,20
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-443.400.676,76	-465.338.356,76	21.937.680,00	-4,71
15 INVENTARIOS	673.339.273,29	635.892.823,71	37.446.449,58	5,89
1505 BIENES PRODUCIDOS	7.930.050,00	5.819.500,00	2.110.550,00	36,27
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS	786.912.348,45	751.576.448,87	35.335.899,58	4,70
1580 DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	-121.503.125,16	-121.503.125,16	0,00	0,00
19 OTROS ACTIVOS	8.814.043.667,15	893.558.148,88	7.920.485.518,27	886,40
1904 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	106.700.030,27	106.628.224,70	71.805,57	0,07
1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	762.613.030,88	749.288.245,18	13.324.785,70	1,78
1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	24.688.991,00	37.641.679,00	-12.952.688,00	-34,41
1990 DERECHOS DE SUSTITUCION DE ACTIVOS DETERIORADOS Y DE REMBOLSO	7.920.041.615,00	0,00	7.920.041.615,00	100,00
ACTIVO NO CORRIENTE	655.911.460.342,03	673.079.131.352,34	-17.167.671.010,31	-2,55
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	213.513.014,00	212.525.814,00	987.200,00	0,46
1224 INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	213.513.014,00	212.525.814,00	987.200,00	0,46
13 CUENTAS POR COBRAR	23.816.680.668,25	23.697.483.830,46	119.196.837,79	0,50
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR	23.816.680.668,25	23.697.483.830,46	119.196.837,79	0,50
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	313.680.464.483,01	309.011.614.983,41	4.668.849.499,60	1,51
1605 TERRENOS	187.422.012.100,00	187.422.012.100,00	0,00	0,00
1610 SEMOVIENTES Y PLANTAS	250.643.583,31	246.354.500,00	4.289.083,31	1,74
1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO	31.964.548.399,89	26.852.351.911,47	5.112.196.488,42	19,04
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	610.327,93	610.327,66	0,27	0,00
1640 EDIFICACIONES	79.266.119.104,26	78.859.702.995,07	406.416.109,19	0,52
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	2.481.517.360,91	2.370.126.404,22	111.390.956,69	4,70
1660 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	11.486.752.527,36	10.653.138.527,06	833.614.000,30	7,83
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	6.599.228.324,81	6.519.411.623,54	79.816.701,27	1,22
1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	16.823.582.139,34	14.480.346.713,82	2.343.235.425,52	16,18
1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	926.261.449,07	910.281.449,07	15.980.000,00	1,76
1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	113.278.133,36	100.093.813,45	13.184.319,91	13,17
1681 BIENES DE ARTE Y CULTURA	3.079.989.218,32	3.070.353.218,32	9.636.000,00	0,31
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-26.734.078.185,55	-22.473.168.600,27	-4.260.909.585,28	18,96
17 BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	261.662.506,64	300.614.074,64	-38.951.568,00	-12,96
1715 BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	404.484.922,64	404.484.922,64	0,00	0,00
1786 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE RESTAURACIONES DE BIENES HISTÓRICOS	-142.822.416,00	-103.870.848,00	-38.951.568,00	37,50
19 OTROS ACTIVOS	317.939.139.670,13	339.856.892.649,83	-21.917.752.979,70	-6,45
1904 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	316.005.369.731,40	338.300.545.656,40	-22.295.175.925,00	-6,59
1951 PROPIEDADES DE INVERSIÓN	377.354.167,27	377.354.167,27	0,00	0,00
1952 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN (CR)	-17.932.596,00	-13.041.888,00	-4.890.708,00	37,50
1970 ACTIVOS INTANGIBLES	2.797.608.170,07	2.372.700.972,18	424.907.197,89	17,91
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-1.223.259.802,61	-1.180.666.258,02	-42.593.544,59	3,61
	0,00			
TOTAL ACTIVO	796.099.092.694,32	777.398.949.254,79	18.700.143.439,53	2,41
PASIVO CORRIENTE	56.065.749.860,13	48.153.200.685,12	7.912.549.175,01	16,43
24 CUENTAS POR PAGAR	27.561.115.106,91	26.491.884.112,33	1.069.230.994,58	4,04
2401 ADQUISICIÓN BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.734.644.537,31	2.527.824.762,65	-793.180.225,34	-31,38
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	2.526.310.466,03	2.519.216.790,23	7.093.675,80	0,28



UNIVERSIDAD DE NARIÑO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 31 de Agosto de 2021
(Cifras en pesos Colombianos)

	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020	VARIACION	VARIACION %
2424 DESCUENTOS DE NÓMINA	16.875.840.092,74	16.298.567.614,92	577.272.477,82	3,54
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	57.470.040,00	174.361.968,00	-116.891.928,00	-67,04
2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0,00	0,00	0,00	
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	6.366.849.970,83	4.971.912.976,53	1.394.936.994,30	28,06
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	12.722.239.205,73	8.889.890.759,80	3.832.348.445,93	43,11
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	12.582.427.613,85	8.750.079.167,92	3.832.348.445,93	43,80
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	139.811.591,88	139.811.591,88	0,00	0,00
27 PROVISIONES	340.283.835,50	239.008.482,34	101.275.353,16	42,37
2790 PROVISIONES DIVERSAS	340.283.835,50	239.008.482,34	101.275.353,16	42,37
29 OTROS PASIVOS	15.442.111.711,99	12.532.417.330,65	2.909.694.381,34	23,22
2901 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	6.238.175.790,22	6.406.361.744,56	-168.185.954,34	-2,63
2902 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	3.446.056.156,93	3.583.886.126,89	-137.829.969,96	-3,85
2903 DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	1.807.954.932,49	1.956.100.058,28	-148.145.125,79	-7,57
2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	2.430.313.931,62	586.069.400,92	1.844.244.530,70	314,68
2990 OTROS PASIVOS DIFERIDOS	1.519.610.900,73	0,00	1.519.610.900,73	100,00
PASIVO NO CORRIENTE	390.303.780.628,04	415.901.776.555,93	-25.597.995.927,89	-6,15
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	388.940.231.464,44	414.160.395.307,33	-25.220.163.842,89	-6,09
2512 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	185.649.554,00	186.856.207,00	-1.206.653,00	-0,65
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	388.754.581.910,44	413.973.539.100,33	-25.218.957.189,89	-6,09
27 PROVISIONES	1.363.549.163,60	1.741.381.248,60	-377.832.085,00	-21,70
2701 LITIGIOS Y DEMANDAS	1.363.549.163,60	1.741.381.248,60	-377.832.085,00	-21,70
TOTAL PASIVO	446.369.530.488,17	464.054.977.241,05	-17.685.446.752,88	-3,81
PATRIMONIO	349.729.562.206,15	313.343.972.013,74	36.385.590.192,41	11,61
31 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	349.729.562.206,15	313.343.972.013,74	36.385.590.192,41	11,61
3105 CAPITAL FISCAL	55.852.126.463,92	55.858.027.963,92	-5.901.500,00	-0,01
3109 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	264.981.056.858,03	236.466.752.717,80	28.514.304.140,23	12,06
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	24.704.257.650,58	12.506.107.937,70	12.198.149.712,88	97,54
3114 RESERVAS	14.675.000.685,81	14.675.000.685,81	0,00	0,00
3145 IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0,00	0,00	0,00	
3151 GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-10.482.879.452,19	-6.161.917.291,49	-4.320.962.160,70	70,12
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	796.099.092.694,32	777.398.949.254,79	18.700.143.439,53	2,41
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	1.037.435.826,00	2.826.949.980,00	-1.789.514.154,00	-63,30
93 ACREEDORAS DE CONTROL	3.495.781.390,71	3.495.781.390,71	0,00	0,00
99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-4.533.217.216,71	-6.322.731.370,71	1.789.514.154,00	-28,30



MARTHA SOFÍA GONZÁLEZ INSUASTI
RECTORA
C.C.30.738,251



ALEXANDRA JIMENA ESPAÑA ENRÍQUEZ
CONTADOR TP 240615-T
C.C. 108.528,5484



UNIVERSIDAD DE NARIÑO
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de Enero al 31 de Agosto de 2021
(Cifras en pesos Colombianos)

	AGOSTO 2021	AGOSTO 2020	VARIACION	VARIACION %
INGRESOS OPERACIONALES	102.007.856.424,63	81.909.447.252,57	20.098.409.172,06	24,54
41 INGRESOS FISCALES	5.093.852.050,34	3.503.097.516,31	1.590.754.534,03	45,41
4105 IMPUESTOS	4.993.146.316,34		4.993.146.316,34	100,00
4110 CONTRIBUCIONES. TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	100.705.734,00	3.503.097.516,31	-3.402.391.782,31	-97,13
43 VENTA DE SERVICIOS	23.444.009.588,54	20.351.299.982,26	3.092.709.606,28	15,20
4305 SERVICIOS EDUCATIVOS	19.163.896.745,88	16.129.223.462,88	3.034.673.283,00	18,81
4312 SERVICIOS DE SALUD	4.469.410.482,66	4.433.315.793,67	36.094.688,99	0,81
4390 OTROS SERVICIOS	100.303.500,00	7.764.300,00	92.539.200,00	1.191,86
4395 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-289.601.140,00	-219.003.574,29	-70.597.565,71	32,24
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	73.469.994.785,75	58.055.049.754,00	15.414.945.031,75	26,55
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	73.469.994.785,75	58.055.049.754,00	15.414.945.031,75	26,55
COSTOS DE VENTAS	54.921.555.692,46	49.756.989.558,98	5.164.566.133,48	10,38
63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	54.921.555.692,46	49.756.989.558,98	5.164.566.133,48	10,38
6305 SERVICIOS EDUCATIVOS	52.418.345.855,46	47.833.020.867,98	4.585.324.987,48	9,59
6310 SERVICIOS DE SALUD	2.503.209.837,00	1.923.968.691,00	579.241.146,00	30,11
GASTOS OPERACIONALES	23.863.601.723,35	21.524.443.840,54	2.339.157.882,81	10,87
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	20.871.108.706,58	18.427.312.274,73	2.443.796.431,85	13,26
5101 SUELDOS Y SALARIOS	8.952.895.879,94	8.818.437.506,19	134.458.373,75	1,52
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	123.415.400,00	121.157.764,00	2.257.636,00	1,86
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.864.606.318,74	1.923.196.757,63	-58.590.438,89	-3,05
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	200.545.200,00	227.338.254,00	-26.793.054,00	-11,79
5107 PRESTACIONES SOCIALES	2.985.570.061,88	2.493.383.916,92	492.186.144,96	19,74
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	920.613.339,19	858.177.856,98	62.435.482,21	7,28
5111 GENERALES	5.518.154.164,13	3.589.086.524,66	1.929.067.639,47	53,75
5120 IMPUESTOS. CONTRIBUCIONES Y TASAS	305.308.342,70	396.533.694,35	-91.225.351,65	-23,01
53 DETERIORO. DEPRECIACIONES. AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	2.992.493.016,77	3.097.131.565,81	-104.638.549,04	-3,38
5360 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO	2.939.992.496,17	2.781.346.211,02	158.646.285,15	5,70
5362 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	3.260.472,00	3.260.472,00	0,00	0,00
5365 DEPRECIACIÓN DE RESTAURACIONES DE BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	25.967.712,00	25.967.712,00	0,00	0,00
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	23.272.336,60	286.557.170,79	-263.284.834,19	-91,88
5373 PROVISIONES DIVERSAS	0,00	0,00	0,00	
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	23.222.699.008,82	10.628.013.853,05	12.594.685.155,77	118,50
48 OTROS INGRESOS	1.928.450.813,38	2.257.216.097,17	-328.765.283,79	-14,57
4802 FINANCIEROS	1.395.383.074,12	1.758.790.471,11	-363.407.396,99	-20,66
4808 INGRESOS DIVERSOS	533.067.739,26	498.425.626,06	34.642.113,20	6,95
58 OTROS GASTOS	446.892.171,62	379.122.012,52	67.770.159,10	17,88
5802 COMISIONES	252.511.523,90	209.720.134,59	42.791.389,31	20,40
5804 FINANCIEROS	0,00	3.537.968,24	-3.537.968,24	-100,00
5890 GASTOS DIVERSOS	194.380.647,72	165.863.909,69	28.516.738,03	17,19
EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL	1.481.558.641,76	1.878.094.084,65	-396.535.442,89	-21,11
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	24.704.257.650,58	12.506.107.937,70	12.198.149.712,88	97,54

MARTHA SOFÍA GONZÁLEZ INSUASTI
RECTORA
C.C.30,738,251

ALEXANDRA JIMENA ESPAÑA ENRÍQUEZ
CONTADOR TP. 240615-T
C.C.108,528,5484