

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACION
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
JULIO 2009 - 2010

CTA	ACTIVO	AÑO 2009	AÑO 2010	AUMENTO DISMINUCION	%	CTA	PASIVO Y PATRIMONIO	AÑO 2009	AÑO 2010	AUMENTO DISMINUCION	%
	CORRIENTE	8.278.161.924	10.313.197.315	2.035.035.391	24,58%						
11	EFFECTIVO	666.404.951	3.067.604.881	2.402.099.930	361,00%	24	CUENTAS POR PAGAR	4.217.728.253	4.008.712.197	-209.016.056	-4,96%
1105	CAJA	121.365.860	118.686.110	-2.679.750	-2,21%	2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.442.484.356	1.407.377.318	-35.107.038	-2,43%
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	544.039.071	2.948.818.771	2.404.779.700	442,02%	2425	ACREEDORES	2.601.177.233	2.458.664.694	-144.712.539	-5,56%
12	INVERSIONES	451.185.202	746.833.453	295.648.251	65,63%	2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMP DE TIMBRE	159.137.348	130.171.140	-28.966.208	-18,20%
1201	INVERS. ADMON. DE LIQUIDEZ- RENTA LIQUIDA	445.466.935	445.466.935	0	0,00%	2440	IMPITO. CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	14.458.526	14.458.526	-	-
1202	INVERS. ADMON. DE LIQUIDEZ- RENTA VARIABLE	5.718.267	301.347.392	295.629.125	5169,91%	2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA	470.790	240.519	-230.271	-48,91%
14	DEUDORES	6.383.314.396	5.673.578.436	-709.735.960	-11,12%						
1406	VENTA DE BIENES	66.821.399	60.342.728	-6.478.671	-9,01%						
1407	PRESTACION DE SERVICIOS	4.543.058.702	3.588.039.582	-957.020.120	-21,06%	25	OBLIGACIONES LABORALES	207.904.100	242.100.096	34.195.996	16,46%
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	49.010.467	54.281.903	5.271.436	NA	2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	207.904.100	242.100.096	34.195.996	16,46%
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	968.163.113	1.248.463.772	280.300.659	28,95%	27	PASIVOS ESTIMADOS	2.177.109.267	2.137.646.394	-39.460.873	-1,81%
1422	ANTIC. O SALDOS A FAVOR POR IMP. Y CONT.	257.182	257.182	0	0,00%	2710	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	175.000.000	175.000.000	-	-
1470	OTROS DEUDORES	837.305.193	804.995.929	-32.309.264	-3,86%	2715	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	2.002.109.267	1.962.646.394	-39.460.873	-1,97%
1480	PROVISION PARA DEUDORES	-82.801.660	-82.801.660	0	0,00%						
15	INVENTARIOS	213.147.346	196.337.672	-16.809.674	-7,89%	29	OTROS PASIVOS	1.087.563.124	2.520.864.518	1.533.301.394	140,99%
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	58.038.036	58.098.510	60.474	0,10%	2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	1.008.019.332	1.773.163.252	765.143.920	75,91%
1530	EN PODER DE TERCEROS	155.109.310	138.239.162	-16.870.148	-10,88%	2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	79.543.792	847.701.266	768.157.474	965,70%
19	OTROS ACTIVOS	665.110.029	628.942.873	-36.167.156	-5,44%						
1905	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	351.591.785	290.266.817	-61.304.968	-17,44%						
1910	CARGOS DIFERIDOS	213.518.244	338.656.056	125.137.812	58,61%						
	NO CORRIENTE	148.167.289.114	150.600.006.816	2.432.716.702	1,64%						
12	INVERSIONES	281.807.095	281.907.095	0	0,00%						
1207	INVERSIONES PATRIMONIALES MET. DEL COSTO	23.075.000	23.075.000	0	0,00%						
1216	INV. PATRIMONIALES ENTIDADES EN LIQ.	258.832.095	258.832.095	0	0,00%						
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	18.439.445.971	17.432.744.708	-1.006.701.263	-5,46%						
1605	TERRENOS	712.607.009	712.607.009	0	0,00%						
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	5.741.737.844	5.922.680.621	180.942.777	3,15%						
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	34.250.000	388.087.811	353.837.811	1035,78%	32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	148.765.146.294	151.903.877.926	3.148.731.632	2,12%
1637	PROPIEDADES- PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTA	426.703.146	361.436.781	-65.266.365	-15,32%	3208	CAPITAL FISCAL	18.117.295.522	19.357.919.244	1.240.623.722	6,85%
1640	EDIFICACIONES	9.861.710.841	8.879.961.832	-981.749.009	-9,96%	3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	4.596.914.750	4.985.778.191	389.863.432	8,48%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.231.973.461	1.204.081.384	-27.892.077	-2,26%	3235	SUPERAVIT POR DONACION	547.166.192	547.166.192	-	-
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1.844.435.187	1.875.740.669	31.305.482	1,70%	3240	SUPERAVIT POR VALORIZACION	127.797.598.494	130.010.336.378	2.212.739.884	1,73%
1665	MUEBLES Y ENSERES EQUIPO OFICINA	2.765.008.428	2.823.320.999	58.312.571	2,11%	3270	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACION	-2.303.828.673	-2.998.324.079	-694.495.406	-30,15%
1670	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	7.904.855.858	7.807.091.428	-97.764.430	-1,24%						
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVAC	1.091.167.213	1.091.167.213	0	0,00%						
1680	EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESP Y HOT.	277.265.201	278.017.607	752.406	0,27%						
1685	DEPRECIACION ACUMULADA(CR)	-13.452.269.217	-13.845.898.646	-493.629.429	-3,67%						
17	BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E HISTO	1.095.758.114	1.095.758.114	0	0,00%						
1715	BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	1.095.758.114	1.095.758.114	0	0,00%						
19	OTROS ACTIVOS	129.445.935.048	131.789.695.899	2.343.659.851	1,81%						
1915	OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	18.551.559	32.406.048	13.854.489	NA						

87

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACION
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
JULIO 2009 - 2010

CTA	ACTIVO	AÑO 2009	AÑO 2010	AUMENTO DISMINUCION	%	CTA	PASIVO Y PATRIMONIO	AÑO 2009	AÑO 2010	AUMENTO DISMINUCION	%
1960	BIENES DE ARTE Y CULTURA	1.456.731.890	1.456.625.917	18.894.027	1,32%						
1970	INTANGIBLES	1.689.271.176	1.904.135.079	234.863.903	14,07%						
1979	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES(C	-1.476.217.072	-1.612.909.524	-136.692.452	9,26%						
1989	VALORIZACIONES	127.797.598.495	130.010.338.379	2.212.739.884	1,73%						
	TOTAL ACTIVO	156.446.451.038	160.913.203.131	4.467.752.093	2,86%		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	156.446.451.038	160.913.203.131	4.467.752.093	2,86%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
81	DERECHOS CONTINGENTES	378.438.402	289.622.366	-88.916.016	-23,50%	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	2.564.718.893	2.240.000.000	-324.718.893	-12,66%
8120	LITIGIOS Y DEMANDAS	378.438.402	289.622.366	-88.916.016	-23,50%	9120	LITIGIOS O DEMANDAS	2.564.718.893	2.240.000.000	-324.718.893	-12,66%
83	DEUDORAS DE CONTROL	4.324.428.732	2.302.247.062	-2.022.181.670	-46,76%	93	ACREEDORAS DE CONTROL	607.857.445	607.857.445		
8381	RESPONSABILIDADES	0	2.630.251	2.630.251	NA	9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	168.435.000	168.435.000		
8380	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	4.324.428.732	2.299.616.811	-2.024.811.921	-46,82%	9313	MERCANCIAS RECIBIDAS EN CONSIGNACION	173.554.845	173.554.845		
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-4.702.867.134	-2.591.769.448	2.111.097.686	-44,89%	9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	266.867.600	266.867.600		
8905	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA	-378.438.402	-289.622.366	88.916.016	-23,50%	99	ACREEDORAS POR EL CONTRA (DB)	-3.172.676.338	-2.847.857.445	324.718.893	-10,24%
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-4.324.428.732	-2.302.247.062	2.022.181.670	-46,76%	9905	RESPONSABIL CONTINGENT POR CONTRA	-2.564.718.893	-2.240.000.000	324.718.893	-12,66%
						9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR EL CONTRARIO	-607.857.445	-607.857.445		

Juan Carlos Orozco Cruz
JUAN CARLOS OROZCO CRUZ
 RECTOR

Deider Mauricio Mengual Paternina
DEIDER MAURICIO MENGUAL PATERNINA
 JEFE DIVISION FINANCIERA

Luz Amparo Guerrero Piza
LUZ AMPARO GUERRERO PIZA
 CONTADOR PUBLICO
 MATRICULA N° 52556 - T

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL COMPARATIVO
JULIO - 2009 - 2010

	VALOR DEL MES		%	VALOR ACUMULADO		%	
	AÑO 2009	AÑO 2010		AUMENTO DISMINUCION	AÑO 2010		AUMENTO DISMINUCION
4							
INGRESOS OPERACIONALES	7.199.468.531	6.601.873.006	-8,30%	43.463.896.646	43.728.370.707	264.474.061	0,61%
42	381.862	535.401	40,21%	153.539	6.425.078	-6.020.756	-48,38%
4204	381.862	535.401	40,21%	153.539	6.425.078	-6.020.756	-48,38%
43	4.748.563.328	3.887.242.475	-18,14%	-861.320.853	15.493.657.974	-3.083.768.888	-16,60%
4305	4.745.969.326	3.883.292.695	-18,18%	-862.676.631	15.477.071.450	-3.085.537.354	-16,62%
4390	2.594.002	3.949.780	52,27%	1.355.778	16.586.524	1.768.466	11,93%
44	2.450.523.341	2.714.095.130	10,76%	263.571.789	28.228.287.655	3.354.263.705	13,49%
4428	2.450.523.341	2.714.095.130	10,76%	263.571.789	28.228.287.655	3.354.263.705	13,49%
6							
COSTO DE VENTAS	3.060.868.750	2.075.616.889	-32,19%	28.088.276.822	27.157.984.487	-930.292.335	-3,31%
6305	3.060.868.750	2.075.616.889	-32,19%	-985.251.861	27.157.984.487	-930.292.335	-3,31%
6305	50.959.445	51.681.061	1,42%	721.616	388.413.337	21.219.893	5,78%
6305	154.570.506	147.290.943	-4,71%	-7.279.563	994.134.555	-26.632.573	-2,61%
6305	269.672.650	241.942.750	-10,28%	-27.729.900	1.803.928.215	14.787.147	0,83%
6305	698.197.910	722.711.966	3,51%	24.514.056	15.506.236.053	-61.501.726	-0,40%
6305	54.500.112	59.147.494	8,53%	4.647.382	1.785.896.036	127.127.110	7,66%
6305	1.642.702.076	682.834.695	-58,43%	-959.867.381	5.329.035.311	-655.447.855	-10,95%
6305	190.266.051	170.007.980	-10,65%	-20.258.071	1.350.440.980	-349.844.332	-20,58%
5							
GASTOS OPERACIONALES	1.431.686.033	1.208.765.463	-15,57%	9.225.714.826	9.911.538.196	685.823.370	7,43%
51	1.397.495.349	1.208.765.463	-13,50%	-188.729.886	9.271.218.962	352.664.911	3,95%
5101	555.010.024	615.610.957	10,92%	60.600.933	4.037.429.183	223.322.536	5,86%
5102	20.251.728	20.700.668	2,22%	448.940	87.011.579	-14.696.150	-14,45%
5103	128.195.265	120.052.315	-6,35%	-8.142.950	1.033.523.018	37.465.223	3,63%
5104	12.051.640	14.840.595	23,14%	2.788.955	85.814.352	16.299.595	18,99%
5111	667.230.017	430.947.694	-35,41%	-236.282.323	3.202.891.859	-36.575.199	-1,13%
5120	14.756.675	6.613.234	-55,18%	-8.143.441	770.784.153	126.848.906	19,70%

25

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL COMPARATIVO
JULIO 2009 - 2010

	VALOR DEL MES		%	VALOR ACUMULADO	
	AÑO 2009	AÑO 2010		AÑO 2009	AÑO 2010
53 PROVISIONES- DEPRECIACIONES	34.190.683	0	NA	307.160.775	640.319.234
					333.158.459
5304 PROVISION PARA DEUDORES	-	-	-	-	-
5314 PROVISION PARA CONTINGENCIAS	34.190.683	0	NA	307.160.775	640.319.234
					333.158.459
					108,46%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	2.706.913.748	3.317.490.654	22,56%	6.149.904.998	6.658.848.024
					508.943.026
					8,28%
48 OTROS INGRESOS	5.037.979	14.203.063	181,92%	224.572.352	40.856.061
4805 FINANCIEROS	290.148	67.508	-76,73%	133.345.809	4.512.867
4808 OTROS INGRESOS ORDINARIOS	3.866.368	3.528.677	-8,73%	24.013.975	23.514.103
4810 EXTRAORDINARIOS	881.463	10.606.878	1103,33%	4.468.385	12.829.091
4815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	-	NA	62.744.183	-
					-62.744.183
					-100,00%
58 OTROS GASTOS	689.172.895	22.006.307	-96,81%	1.777.562.591	1.712.925.894
5801 INTERESES	0	0	NA	-	652.000
5802 COMISIONES	4.620.908	2.916.999	-36,87%	14.850.890	27.065.332
5808 OTROS GASTOS ORDINARIOS	-	-	NA	-	2.053.332
5810 EXTRAORDINARIOS	83	1.000	1104,82%	267.747	1.629
5815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	684.551.904	19.088.308	-97,21%	1.762.443.954	1.683.153.601
					-79.290.353
					-4,50%
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	2.022.778.832	3.309.687.410	63,62%	4.596.914.759	4.986.778.191
					389.863.432
					8,48%

Juan Carlos Orozco Cruz

JUAN CARLOS OROZCO CRUZ
RECTOR

Deider Mauricio Mengual Paterna

DEIDER MAURICIO MENGUAL PATERNA
JEFE DIVISION FINANCIERA

Luz Amparo Guerrero Piza

LUZ AMPARO GUERRERO PIZA
CONTADOR PUBLICO
MATRICULA N° 52556 - T