



UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL

BALANCE GENERAL COMPARATIVO A

A JUNIO 2014 -2013

(Cifras en pesos)

COD	ACTIVO	AÑO 2014	AÑO 2013	AUMENTO DISMINUCION	%	COD	PASIVO Y PATRIMONIO	AÑO 2014	AÑO 2013	AUMENTO DISMINUCION	%
	<b>CORRIENTE</b>	<b>21,345,294,006</b>	<b>16,941,850,770</b>	<b>5,403,443,236</b>	<b>33.89%</b>		<b>CORRIENTE</b>	<b>23,312,160,693.0</b>	<b>16,848,033,341.00</b>	<b>6,464,127,252.00</b>	<b>38.37%</b>
11	EFFECTIVO	9,802,711,819	9,494,859,107	307,852,712	3.24%	24	CUENTAS POR PAGAR	19,460,150,041	12,375,035,339	7,085,114,702	57.25%
1105	CAJA	56,095,000	23,317,351	32,777,649	140.57%	2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1,057,296,735	1,004,400,215	52,896,520	5.27%
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	9,746,616,819	9,471,541,756	275,075,063	2.90%	2422	INTERESES POR PAGAR	0	0	0	-
12	INVERSIONES	5,575,535,406	529,635,374	5,045,900,032	952.71%	2425	ACREEDORES	2,627,628,729	2,768,953,777	-141,325,048	-5.10%
1201	INVERS. ADMON. DE LIQUIDEZ- EN TITULOS DE DEUDA	334,238,754	451,137,652	-116,898,898	-25.91%	2436	RETENCION EN LA FUENTE E. IMP. DE TIMBRE	95,695,099	86,473,495	9,221,604	10.66%
1202	INVERS. ADMON DE LIQUIDEZ - EN TITULOS PARTICIPA	5,241,296,652	78,497,722	5,162,798,930	6577.00%	2440	IMP.TO. CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	0	189,298,800	-189,298,800	-100.00%
14	DEUDORES	4,851,222,159	5,200,657,004	-349,434,845	-6.72%	2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA	1,528,702	1,358,868	169,834	12.50%
1406	VENTA DE BIENES	58,036,404	58,561,294	-524,890	-0.90%	2450	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0	0	0	0.00%
1407	PRESTACION DE SERVICIOS	3,405,408,098	4,083,402,735	-677,994,638	-16.60%	2453	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	15,678,000,776	8,324,550,184	7,353,450,592	88.33%
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	0	0	-	2460	CREDITOS JUDICIALES	0	0	0	-
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	714,783,614	484,471,683	230,311,931	47.54%	25	OBLIGACIONES LABORALES	2,002,800	148,999,560	-146,996,760	-98.66%
1422	ANTIC. O SALDOS A FAVOR POR IMP. Y CONT.	0	0	0	-	2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	2,002,600	148,999,560	-146,996,760	-98.66%
1470	OTROS DEUDORES	712,055,720	656,641,451	55,414,269	8.44%	27	PASIVOS ESTIMADOS	3,102,167,856	2,716,304,718	385,863,138	14.21%
1480	PROVISIÓN PARA DEUDORES	-39,081,677	-82,420,159	43,358,482	-52.61%	2710	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	1,373,436,034	1,303,436,034	70,000,000	5.37%
15	INVENTARIOS	180,766,462	207,199,438	-26,432,976	-12.76%	2715	PROVISIÓN PARA PRESTACIONES SOCIALES.	1,728,731,822	1,412,868,684	315,863,138	22.36%
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	155,996,572	182,067,805	-26,071,233	-14.32%	29	OTROS PASIVOS	747,839,896	1,607,693,724	-859,853,828	-53.48%
1530	EN PODER DE TERCEROS	24,769,890	25,131,633	-361,743	-1.44%	2905	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	747,839,896	732,277,468	15,562,428	2.13%
19	OTROS ACTIVOS	935,058,160	509,499,847	425,558,313	83.52%	2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0	875,416,256	-875,416,256	-100.00%
1905	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	542,412,920	4,607,780	537,805,140	11671.68%						
1910	CARGOS DIFERIDOS	331,398,847	377,954,657	-46,555,810	-12.32%						
1915	OBRA Y MEJORAS EN PROPIEDA AJENA	61,246,393	126,937,410	-65,691,017	-51.75%						
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>146,781,806,725</b>	<b>150,552,893,300</b>	<b>-3,771,086,575</b>	<b>-2.50%</b>		<b>NO CORRIENTE</b>	<b>334,212,800</b>	<b>0</b>	<b>334,212,800</b>	
12	INVERSIONES	187,875,920	281,907,095	-94,031,175	-33.36%	23	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUMENTOS	334,212,800	0	334,212,800	
1207	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CON	187,875,920	281,907,095	-94,031,175	-33.36%	2307	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS DE LARI	334,212,800	0	334,212,800	
1216	INV PATRIMONIALES ENTIDADES EN LIQUIDACION	0	0	0	-						
18	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	16,129,865,424	16,263,243,859	-133,378,435	-0.82%		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>23,646,373,393</b>	<b>16,848,033,341</b>	<b>6,798,340,052</b>	<b>40.35%</b>
1605	TERRENOS	712,607,010	712,607,010	0	0.00%		<b>PATRIMONIO</b>	<b>144,480,727,338</b>	<b>149,646,710,729</b>	<b>-5,165,983,391</b>	<b>-3.45%</b>
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	6,466,557,567	6,466,557,567	0	0.00%	32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	144,480,727,338	149,646,710,729	-5,165,983,391	-3.45%
1625	PROPIEDADES-PLANTA Y EQUIPO EN TRANSITO	0	0	0	0.00%	3208	CAPITAL FISCAL	15,956,381,960	15,906,218,638	50,163,322	0.32%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	75,801,226	1,081,414	74,719,812	6909.45%	3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	-1,046,719,131	1,974,329,765	-3,021,048,896	-153.02%
1637	PROPIEDADES-PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	73,883,803	302,114,129	-228,230,326	-75.54%	3235	SUPERAVIT POR DONACION	1,858,043,687	794,486,838	1,063,556,849	146.45%
1640	EDIFICACIONES	8,886,261,832	8,886,261,832	0	0.00%	3240	SUPERAVIT POR VALORIZACION	127,625,688,640	130,977,669,424	-3,351,980,784	-2.56%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1,376,169,845	1,320,830,367	55,339,478	4.19%	3270	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	-12,667,818	-5,993,936	-6,673,882	111.34%
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1,904,101,624	1,961,703,277	-57,601,653	-2.94%						
1665	MUEBLES Y ENSERES EQUIPO OFICINA	2,244,152,693	2,235,901,366	8,251,337	0.37%						
1670	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	7,374,219,801	7,276,230,137	97,989,664	1.35%						
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVAC.	1,022,457,667	1,022,457,667	0	0.00%						
1680	EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESP Y HOT.	281,856,066	274,505,358	7,350,708	2.68%						
1685	DEPRECIACION ACUMULADA(CR)	-14,288,203,710	-14,197,006,255	-91,197,455	0.64%						
17	BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E HISTORICOS	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	129,368,307,267	132,911,984,232	-3,543,676,965	-2.67%						
1960	BIENES DE ARTE Y CULTURA	1,473,015,944	1,484,989,840	-11,973,896	-0.81%						
1970	INTANGIBLES	884,364,791	1,035,633,078	-151,268,287	-14.61%						
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES(CR)	-614,762,109	-586,308,110	-28,453,999	4.85%						
1999	VALORIZACIONES	127,625,688,640	130,977,669,424	-3,351,980,784	-2.56%						
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>168,127,100,731</b>	<b>166,494,744,070</b>	<b>1,632,356,661</b>	<b>0.98%</b>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>168,127,100,731</b>	<b>166,494,744,070</b>	<b>1,632,356,661</b>	<b>0.98%</b>

*Handwritten signature/initials*



UNIVERSIDAD PEDAGOGICA  
NACIONAL

La Universidad Pedagógica Nacional

BALANCE GENERAL COMPARATIVO A

A JUNIO 2014 -2013

(Cifras en pesos)

COD	ACTIVO	AÑO 2014	AÑO 2013	AUMENTO DISMINUCION	%	COD	PASIVO Y PATRIMONIO	AÑO 2014	AÑO 2013	AUMENTO DISMINUCION	%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0	0.00%	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	0.00%
81	DERECHOS CONTINGENTES	289,522,386	289,522,386	0	0.00%	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	1,670,000,000	1,690,000,000	-20,000,000	-1.18%
8120	LITIGIOS Y DEMANDAS	289,522,386	289,522,386	0	0.00%	9120	LITIGIOS O DEMANDAS	1,670,000,000	1,690,000,000	-20,000,000	-1.18%
83	DEUDORAS DE CONTROL	1,386,586,255	2,478,558,889	-1,091,972,634	-44.06%	93	ACREEDORAS DE CONTROL	667,857,445	667,857,445	0	0.00%
8301	RESPONSABILIDADES	169,292,330	2,299,616,811	-2,130,324,481	-92.64%	9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	168,435,000	168,435,000	0	0.00%
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1,217,293,925	178,942,078	1,038,351,847	580.27%	9313	MERCANCIAS RECIBIDAS EN CONSIGNACION	173,554,845	173,554,845	0	0.00%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-1,676,108,641	-2,768,081,275	1,091,972,634	-39.45%	9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	325,867,600	325,867,600	0	0.00%
8905	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA	-289,522,386	-289,522,386	0	0.00%	99	ACREEDORAS POR EL CONTRA (DB)	-2,337,857,445	-2,357,857,445	20,000,000	-0.85%
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-1,386,586,255	-2,478,558,889	1,091,972,634	-44.06%	9905	RESPONSABIL CONTINGENT POR CONTRA	-1,670,000,000	-1,690,000,000	20,000,000	-1.18%
						9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR EL CONTRARIO (DB)	-667,857,445	-667,857,445	0	0.00%

JUAN CARLOS OROZCO CRUZ  
Rector

WILLIAM CIFUENTES PERALTA  
Subdirector Financiero

MARYSOL GUERRA LEGUIZAMON  
Contadora Pública  
Tarjeta Profesional N° 52145-T



UNIVERSIDAD PEDAGOGICA  
NACIONAL

Escuela Nacional de Pedagogía

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA,  
SOCIAL Y AMBIENTAL

COMPARATIVO A PRIMER SEMESTRE 2014-2013  
(Cifras en pesos)

COD	CONCEPTO	AÑO 2014	AÑO 2013	AUMENTO DISMINUCION	%
4	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>37,671,196,566</b>	<b>37,972,797,485</b>	<b>-301,600,919</b>	<b>-0.79%</b>
42	<b>VENTA DE BIENES</b>	<b>15,405,100</b>	<b>11,247,450</b>	<b>4,157,650</b>	<b>36.97%</b>
4204	PRODUCTOS MANUFACTURADOS	0	0	0	-
4210	BIENES COMERCIALIZADOS	22,700,039	17,350,200	5,349,839	30.83%
4295	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS	-7,294,939	-6,102,750	-1,192,189	19.54%
43	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>7,132,551,677</b>	<b>8,756,092,969</b>	<b>-1,623,541,292</b>	<b>-18.54%</b>
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	7,124,816,259	8,737,095,478	-1,612,279,219	-18.45%
4390	OTROS SERVICIOS	7,735,418	18,997,491	-11,262,073	-59.28%
44	<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>30,523,239,789</b>	<b>29,205,457,066</b>	<b>1,317,782,723</b>	<b>4.51%</b>
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	30,523,239,789	29,205,457,066	1,317,782,723	4.51%
6	<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>26,939,925,365</b>	<b>26,201,830,256</b>	<b>738,095,109</b>	<b>2.82%</b>
62	<b>COSTO DE VENTAS DE BIENES</b>	<b>6,809,799</b>	<b>6,135,501</b>	<b>674,298</b>	<b>10.99%</b>
6210	BIENES COMERCIALIZADOS	6,809,799	6,135,501	674,298	10.99%
6305	<b>SERVICIOS EDUCATIVOS</b>	<b>26,933,115,566</b>	<b>26,195,694,755</b>	<b>737,420,811</b>	<b>2.82%</b>
630501	EDUCACION FORMAL PREESCOLAR	305,011,803	327,159,578	-22,147,775	-6.77%
630502	EDUCACION FORMAL BASICA PRIMARIA	1,547,995,703	1,426,422,651	121,573,052	8.52%
630503	EDUCACION FORMAL BASICA SECUNDARIA	1,554,940,742	1,750,341,403	-195,400,661	-11.16%
630508	EDUCACION FORMAL SUPERIOR PROFESIONAL	17,327,473,642	16,875,234,326	452,239,316	2.68%
630509	EDUCACION FORMAL SUPERIOR POSTGRADO	2,414,321,145	2,347,082,995	67,238,150	2.86%
630512	EDUCACION NO FORMAL FORMACION EXTENSIVA	2,230,704,684	1,978,478,080	252,226,604	12.75%
630550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	1,552,667,846	1,490,975,722	61,692,124	4.14%
5	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>12,523,595,272</b>	<b>10,285,748,238</b>	<b>2,237,847,034</b>	<b>21.76%</b>
51	<b>ADMINISTRATIVOS</b>	<b>11,837,927,086</b>	<b>9,771,048,213</b>	<b>2,066,878,873</b>	<b>21.15%</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS	4,957,482,980	3,866,973,862	1,090,509,118	28.20%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	80,894,940	37,644,725	43,250,215	114.89%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	684,960,696	737,455,012	-52,494,316	-7.12%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	88,609,580	99,276,400	-10,666,820	-10.74%
5111	GENERALES	5,674,168,556	3,665,451,220	2,008,717,336	54.80%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	351,810,333	1,364,246,994	-1,012,436,661	-74.21%
53	<b>PROVISIONES- DEPRECIACIONES - AMORTIZACIONES</b>	<b>685,668,186</b>	<b>514,700,025</b>	<b>170,968,161</b>	<b>33.22%</b>
5314	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	458,296,003	325,346,007	132,949,996	40.86%
5330	DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	227,372,183	189,354,018	38,018,165	20.08%
	<b>DÉFICIT OPERACIONAL</b>	<b>-1,792,324,071</b>	<b>1,485,218,991</b>	<b>-3,277,543,062</b>	<b>-220.68%</b>

*Handwritten signature and initials*



UNIVERSIDAD PEDAGOGICA  
NACIONAL

*El futuro de la educación*

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA,  
SOCIAL Y AMBIENTAL

COMPARATIVO A PRIMER SEMESTRE 2014-2013

(Cifras en pesos)

COD	CONCEPTO	AÑO 2014	AÑO 2013	AUMENTO DISMINUCION	%
48	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>1,071,376,227</b>	<b>427,602,155</b>	<b>643,774,072</b>	<b>150.55%</b>
4805	FINANCIEROS	176,259,032	91,149,963	85,109,069	93.37%
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	17,779,676	8,924,941	8,854,735	99.21%
4810	EXTRAORDINARIOS	46,821,070	321,332	46,499,738	14470.93%
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	830,516,450	327,205,919	503,310,531	153.82%
58	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>325,771,287</b>	<b>-61,508,619</b>	<b>387,279,906</b>	<b>-629.64%</b>
5801	INTERESES	6,734,213	0	6,734,213	-
5802	COMISIONES	0	11,884,669	-11,884,669	-100.00%
5805	FINANCIEROS	0	0	0	-
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	293,666,390	0	293,666,390	-
5810	EXTRAORDINARIOS	6,644,057	4,313,963	2,330,094	54.01%
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	18,726,627	-77,707,251	96,433,878	-124.10%
	<b>DÉFICIT DEL EJERCICIO</b>	<b>-1,046,719,131</b>	<b>1,974,329,765</b>	<b>-3,021,048,896</b>	<b>-153.02%</b>

JUAN CARLOS OROZCO CRUZ  
Rector

WILLIAM CIFUENTES PERALTA  
Subdirector Financiero

MARTSOL GUERRA LEGUIZAMON  
Contadora Pública  
Tarjeta Profesional N° 52145-T