



**UNIVERSIDAD PEDAGOGICA
NACIONAL**

Educadora de educadores

**UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL
CERTIFICACION ESTADOS CONTABLES
A DICIEMBRE 31 DE 2015**

Que las afirmaciones que se derivan de las normas básicas y técnicas de la Contaduría General de la Nación, consignadas en el Plan General de Contabilidad Pública, se cumplen satisfactoriamente en la preparación, clasificación y revelación de los Estados Contables Certificados, que muestran su situación financiera en el Balance General y Estado de Actividad Financiera Económica, Social y Ambiental y que además sus cifras fueron tomadas fielmente de los libros Oficiales de Contabilidad.

Que los hechos, transacciones, y operaciones económicas realizadas durante el periodo contable 2015, han sido reconocidos por la Universidad.

ADOLFO LEON ATEHORTUA CRUZ

Rector

CLAUDIA PATRICIA GOYENECHÉ BAEZ
SUBDIRECTORA FINANCIERA

MARYSOL GUERRA LEGUIZAMON

Contadora Pública
T.P. No. 52145-T



UNIVERSIDAD PEDAGOGICA
NACIONAL
El maestro de educadores

BALANCE GENERAL CONSOLIDADO A

31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Cifras en pesos)

COD	ACTIVO		COD	PASIVO Y PATRIMONIO	
	CORRIENTE	26,951,300,801		CORRIENTE	21,618,867,484
11	EFFECTIVO	20,618,240,634	23	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTR	83,553,200
1105	CAJA	0	2307	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERN/	83,553,200
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	20,618,240,634			
			24	CUENTAS POR PAGAR	13,038,884,232
12	INVERSIONES	2,570,531,369	2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1,602,780,702
1201	INVERS. ADMON. DE LIQUIDEZ- EN TITULOS DE DEUDA	334,238,754	2422	INTERESES POR PAGAR	0
1202	INVERS. ADMON. DE LIQUIDEZ - EN TITULOS PARTICIPATIVOS	2,236,292,615	2425	ACREEDORES	4,075,111,299
			2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMP DE TIMBRE	424,530,398
14	DEUDORES	2,895,904,616	2440	IMPTO. CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	0
1406	VENTA DE BIENES	55,119,274	2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA	2,279,000
1407	PRESTACION DE SERVICIOS	1,700,259,877	2453	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	6,934,182,832
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	293,492,181	2460	CREDITOS JUDICIALES	0
1424	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	0			
1425	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	9,696,692	25	OBLIGACIONES LABORALES	463,095,278
1470	OTROS DEUDORES	876,398,270	2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	463,095,278
1480	PROVISIÓN PARA DEUDORES	-39,061,677			
			27	PASIVOS ESTIMADOS	2,974,356,554
15	INVENTARIOS	207,506,713	2710	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	1,061,315,555
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	182,510,860	2715	PROVISIÓN PARA PRESTACIONES SOCIALES	1,913,040,999
1530	EN PODER DE TERCEROS	24,995,853			
			29	OTROS PASIVOS	5,058,978,220
19	OTROS ACTIVOS	659,117,468	2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	844,903,162
1905	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0	2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	4,214,075,058
1910	CARGOS DIFERIDOS	659,117,468			
	NO CORRIENTE	242,440,727,000		NO CORRIENTE	167,106,400
12	INVERSIONES	187,875,920	23	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUMENTOS DERIVADOS	167,106,400
1207	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS	187,875,920	2307	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS DE LARGO PLAZO	167,106,400
14	DEUDORES	492,754,800			
1407	PRESTACION DE SERVICIOS	492,754,800			
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	12,423,462,901		TOTAL PASIVO	21,785,973,884
1605	TERRENOS	429,069,427			
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	6,466,557,567			
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	137,784,045			
	PROPIEDADES-PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	91,947,604		PATRIMONIO	247,606,053,918
1637	EDIFICACIONES	3,849,592,981	32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	247,606,053,918
1640	MAQUINARIA Y EQUIPO	1,470,355,632	3208	CAPITAL FISCAL	22,928,914,262
1655	EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO	2,416,830,805	3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	2,464,506,159
1660	MUEBLES Y ENSERES EQUIPO OFICINA	2,269,462,786	3235	SUPERAVIT POR DONACION	2,360,146,379
1665	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	8,351,447,825	3240	SUPERAVIT POR VALORIZACION	219,922,894,251
1670	EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVAC	1,273,578,357	3270	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	-70,407,133
1675	EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESP Y HOT	272,205,875			
1680	DEPRECIACION ACUMULADA(CR)	-14,605,370,003			
1685					

CC



UNIVERSIDAD PEDAGOGICA
NACIONAL
Educadora de educadores

BALANCE GENERAL CONSOLIDADO A

31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Cifras en pesos)

COD	ACTIVO		COD	PASIVO Y PATRIMONIO	
17	BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E HISTO	7,162,335,811			
1715	BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	7,162,335,811			
19	OTROS ACTIVOS	222,174,297,568			
1915	OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDA AJENA	126,457,728			
1960	BIENES DE ARTE Y CULTURA	1,513,517,557			
1970	INTANGIBLES	1,319,773,190			
	AMORTIZACION ACUMULADA DE				
1975	INTANGIBLES(CR)	-708,345,158			
1999	VALORIZACIONES	219,922,894,251			
	TOTAL ACTIVO	269,392,027,801		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	269,392,027,801
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0
81	DERECHOS CONTINGENTES	289,522,386	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	0
8120	LITIGIOS Y DEMANDAS	289,522,386	9120	LITIGIOS O DEMANDAS	0
83	DEUDORAS DE CONTROL	1,385,186,194	93	ACREEDORAS DE CONTROL	325,867,600
8361	RESPONSABILIDADES	167,892,269	9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	0
				MERCANCIAS RECIBIDAS EN	
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1,217,293,925	9313	CONSIGNACION	0
				OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE	
			9390	CONTROL	325,867,600
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-1,674,708,580	99	ACRREDORAS POR EL CONTRA (DB)	-325,867,600
8905	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA	-289,522,386	9905	RESPONSABIL CONTINGENT POR CONTRA	0
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-1,385,186,194	9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR EL CONTRA	-325,867,600

Los suscritos Representante legal, Subdirector Financiero y Contador de la Universidad Pedagógica Nacional certifican que los saldos de los Estados Contables a 31 de Diciembre de 2015, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad consolidados, que la contabilidad se elaboró conforme a la normatividad del Régimen de Contabilidad Pública; y que la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la Universidad.

ADOLDO LEON ATEHORTUA CRUZ
Rector

CLAUDIA PATRICIA GOYENECHÉ BAEZ
Subdirectora Financiera

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



ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA,
SOCIAL Y AMBIENTAL
CONSOLIDADO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Cifras en pesos)

COD	CONCEPTO	
4	INGRESOS OPERACIONALES	92,726,707,897
42	VENTA DE BIENES	26,811,653
4210	BIENES COMERCIALIZADOS	41,006,183
4295	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS	-14,194,530
43	VENTA DE SERVICIOS	25,233,027,534
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	25,219,707,059
4390	OTROS SERVICIOS	13,320,475
44	TRANSFERENCIAS	67,466,868,710
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	67,466,868,710
6	COSTO DE VENTAS	60,140,680,336
62	COSTO DE VENTAS DE BIENES	16,212,159
6210	BIENES COMERCIALIZADOS	16,212,159
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	60,124,468,177
630501	EDUCACION FORMAL PREESCOLAR	598,870,959
630502	EDUCACION FORMAL BASICA PRIMARIA	4,086,780,067
630503	EDUCACION FORMAL BASICA SECUNDARIA	3,012,163,798
630508	EDUCACION FORMAL SUPERIOR PROFESIONAL	36,872,070,621
630509	EDUCACION FORMAL SUPERIOR POSTGRADO	4,505,250,480
630512	EDUCACION NO FORMAL FORMACION EXTENSIVA	7,428,831,809
630550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	3,620,500,442
5	GASTOS OPERACIONALES	28,905,749,879
51	ADMINISTRATIVOS	27,955,272,011
5101	SUELDOS Y SALARIOS	10,229,090,887
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	168,681,169
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1,823,496,156
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	258,820,405
5111	GENERALES	13,937,002,808
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1,538,180,585
53	PROVISIONES- DEPRECIACIONES - AMORTIZACIONES	950,477,868
5314	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	448,191,114
5330	DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	502,286,754
	EXCEDENTE OPERACIONAL	3,680,277,683

CC



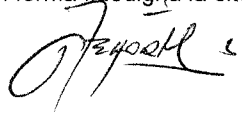
UNIVERSIDAD PEDAGOGICA
NACIONAL

Educadora de educadores

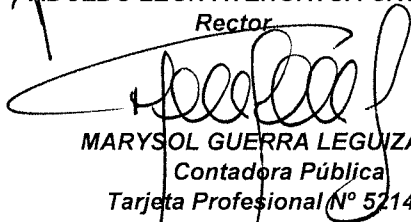
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA,
SOCIAL Y AMBIENTAL
CONSOLIDADO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Cifras en pesos)

COD	CONCEPTO	
48	OTROS INGRESOS	687,620,322
4805	FINANCIEROS	466,575,464
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	61,008,351
4810	EXTRAORDINARIOS	120,785,513
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	39,250,994
58	OTROS GASTOS	1,903,391,845
5801	INTERESES	13,376,313
5802	COMISIONES	71,901,673
5803	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	4,821,899
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	1,020,303,090
5810	EXTRAORDINARIOS	1,320,775
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	791,668,096
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	2,464,506,159

Los suscritos Representante legal, Subdirector Financiero y Contador de la Universidad Pedagógica Nacional certifican que los saldos de los Estados Contables a 31 de Diciembre de 2015, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad consolidados, que la contabilidad se elaboró conforme a la normatividad del Régimen de Contabilidad Pública; y que la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la Universidad.


ADOLFO LEON ATEHORTUA CRUZ
Rector


CLAUDIA PATRICIA GOYENECHÉ BAEZ
Subdirectora Financiera


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



UNIVERSIDAD PEDAGOGICA
NACIONAL
Educadora de educadores

BALANCE GENERAL CONSOLIDADO COMPARATIVO A
31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Cifras en pesos)

COD	ACTIVO	AÑO 2015	AÑO 2014	%	COD	PASIVO Y PATRIMONIO	AÑO 2015	AÑO 2014	%
CORRIENTE		26,951,300,801	24,552,483,616	9.77%	CORRIENTE		21,618,867,484	22,692,295,061	-5%
11	EFFECTIVO	20,618,240,634	9,364,021,434	120.19%	23	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUMENTOS	83,553,200	0	-
1105	CAJA	0	0	-	2307	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS DE LAR	83,553,200	0	-
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	20,618,240,634	9,364,021,434	120.0%	24	CUENTAS POR PAGAR	13,038,884,232	15,911,674,404	-18%
12	INVERSIONES	2,570,531,369	10,081,238,364	-75%	2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1,602,780,702	1,426,310,979	12%
1201	INVERS. ADMON. DE LIQUIDEZ. EN TITULOS DE DEUDA	334,238,754	334,238,754	0%	2422	INTERESES POR PAGAR	0	0	-
1202	INVERS. ADMON. DE LIQUIDEZ. EN TITULOS PARTICIPA	2,236,292,615	9,746,999,610	-77%	2425	ACREEDORES	4,075,111,299	3,449,550,949	18%
14	DEUDORES	2,895,904,616	4,315,537,837	-33%	2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMP. DE TIMBRE	424,530,398	194,407,845	118%
1406	VENTA DE BIENES	55,119,274	56,843,464	-3%	2440	IMP. CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	0	0	-
1407	PRESTACION DE SERVICIOS	1,700,259,877	2,842,610,545	-40%	2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA	2,279,000	810,691	181%
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	0	-	2450	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0	0	-
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	293,492,181	673,581,161	-56%	2453	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	6,934,182,832	10,840,593,941	-36%
1424	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	0	100,210,242	-100%	2460	CREDITOS JUDICIALES	0	0	-
1425	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	9,696,692	33,696,691	-71%	25	OBLIGACIONES LABORALES	463,095,278	210,402,185	120%
1470	OTROS DEUDORES	876,398,270	647,657,411	35%	2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	463,095,278	210,402,185	120%
1480	PROVISION PARA DEUDORES	-39,061,677	-39,061,677	0%	27	PASIVOS ESTIMADOS	2,974,356,554	2,441,223,015	22%
15	INVENTARIOS	207,506,713	186,333,134	11%	2710	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	1,061,315,555	637,000,000	67%
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	182,510,860	161,271,776	13%	2715	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	1,913,040,999	1,804,223,015	6%
1530	EN PODER DE TERCEROS	24,995,853	25,061,358	0%	29	OTROS PASIVOS	5,058,978,220	4,128,995,456	23%
19	OTROS ACTIVOS	659,117,468	605,352,847	9%	2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	844,903,162	802,587,886	5%
1905	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0	45,761,245	-100%	2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	4,214,075,058	3,326,407,570	27%
1910	CARGOS DIFERIDOS	659,117,468	559,591,601	18%					
NO CORRIENTE		242,440,727,000	239,227,823,145	1%	NO CORRIENTE		167,106,400	334,212,800	-50%
12	INVERSIONES	187,875,920	187,875,920	0%	23	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUMENTOS	167,106,400	334,212,800	-50%
1207	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CON	187,875,920	187,875,920	0%	2307	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS DE LAR	167,106,400	334,212,800	-50%
14	DEUDORES	492,754,800	0	-					
1407	PRESTACION DE SERVICIOS	492,754,800	0	-					
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	12,423,462,901	10,188,814,823	22%	TOTAL PASIVO		21,785,973,884	23,026,507,861	-6%
1605	TERRENOS	429,069,427	429,069,427	0%	PATRIMONIO		247,606,053,918	240,753,798,900	3%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	6,466,557,567	6,466,557,567	0%	32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	247,606,053,918	240,753,798,900	3%
1625	PROPIEDADES-PLANTA Y EQUIPO EN TRANSITO	0	0	0%	3208	CAPITAL FISCAL	22,928,914,262	16,327,416,833	40%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	137,784,045	67,356,756	105%	3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	2,464,506,159	2,401,848,681	3%
1637	PROPIEDADES-PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	91,947,604	347,509,077	-74%	3235	SUPERAVIT POR DONACION	2,360,146,379	2,129,391,787	11%
1640	EDIFICACIONES	3,849,592,981	3,412,473,985	13%	3240	SUPERAVIT POR VALORIZACION	219,922,894,251	219,922,894,251	0%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1,470,355,632	1,382,048,310	6%	3270	PROVISIONES DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	-70,407,133	-27,752,653	154%
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	2,416,830,805	1,892,417,222	28%					
1665	MUEBLES Y ENSERES EQUIPO OFICINA	2,269,462,786	2,237,569,165	1%					
1670	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	8,351,447,825	7,301,900,543	14%					
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVAC	1,273,578,357	1,022,457,667	25%					
1680	EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESP. Y HOT	272,205,875	282,784,470	-4%					
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-14,605,370,003	-14,653,329,366	0%					
17	BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E HISTORICOS	7,162,335,811	6,939,830,543	3%					
1715	BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	7,162,335,811	6,939,830,543	3%					
19	OTROS ACTIVOS	222,174,297,568	221,911,301,859	0%					
1915	OBRA Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	126,457,728	223,835,565	-44%					
1960	BIENES DE ARTE Y CULTURA	1,513,517,557	1,475,067,444	3%					
1970	INTANGIBLES	1,319,773,190	922,226,541	43%					
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-708,345,158	-632,721,942	12%					
1999	VALORIZACIONES	219,922,894,251	219,922,894,251	0%					
TOTAL ACTIVO		269,392,027,801	263,780,306,761	2%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		269,392,027,801	263,780,306,761	2%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0%	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0%
81	DERECHOS CONTINGENTES	289,522,386	289,522,386	0%	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	0	1,670,000,000	-100%
8120	LITIGIOS Y DEMANDAS	289,522,386	289,522,386	0%	9120	LITIGIOS O DEMANDAS	0	1,670,000,000	-100%
83	DEUDORAS DE CONTROL	1,385,186,194	1,386,324,103	0%	93	ACREEDORAS DE CONTROL	325,867,600	667,857,445	-51%
8361	RESPONSABILIDADES	167,892,269	169,030,178	-1%	9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	0	168,435,000	-100%
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1,217,293,925	1,217,293,925	0%	9313	MERCANCIAS RECIBIDAS EN CONSIGNACION	0	173,554,845	-100%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-1,674,708,580	-1,675,846,489	0%	9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	325,867,600	325,867,600	0%
8905	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA	-289,522,386	-289,522,386	0%	99	ACREEDORAS POR EL CONTRA (DB)	-325,867,600	-2,337,857,445	-86%
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-1,385,186,194	-1,386,324,103	0%	9905	RESPONSABIL. CONTINGENT POR CONTRA	0	-1,670,000,000	-100%
					9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR EL CONTRARIO (DB)	-325,867,600	-667,857,445	-51%

Los suscritos Representante legal, Subdirector Financiero y Contador de la Universidad Pedagógica Nacional certifican que los saldos de los Estados Contables a 31 de diciembre de 2015, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad consolidados, que la contabilidad se elaboró conforme a la normatividad del Régimen de Contabilidad Pública; y que la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la Universidad.

DOLFO LEON ATEHORTUA CRUZ
Rector

CLAUDIA PATRICIA GOYENCHE BAEZ
Subdirectora Financiera

MARYSOL GUERRA LEGUIZAMON
Contadora Pública
Tarjeta Profesional N° 57145-T



UNIVERSIDAD PEDAGOGICA
NACIONAL

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA,
SOCIAL Y AMBIENTAL

CONSOLIDADO COMPARATIVO DEL 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Cifras en pesos)

COD	CONCEPTO	AÑO 2015	AÑO 2014	%
4	INGRESOS OPERACIONALES	92,726,707,897	82,060,755,431	13%
42	VENTA DE BIENES	26,811,653	29,742,310	-10%
4204	PRODUCTOS MANUFACTURADOS	0	0	0%
4210	BIENES COMERCIALIZADOS	41,006,183	43,008,619	-5%
4295	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS	-14,184,530	-13,266,309	7%
43	VENTA DE SERVICIOS	25,233,027,534	16,885,867,822	49%
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	25,219,707,059	16,866,681,842	50%
4390	OTROS SERVICIOS	13,320,475	19,185,980	-31%
44	TRANSFERENCIAS	67,466,868,710	65,145,145,299	4%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	67,466,868,710	65,145,145,299	4%
6	COSTO DE VENTAS	60,140,680,336	56,651,184,161	6%
62	COSTO DE VENTAS DE BIENES	16,212,159	15,332,122	6%
6210	BIENES COMERCIALIZADOS	16,212,159	15,332,122	6%
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	60,124,468,177	56,635,852,039	6%
630501	EDUCACION FORMAL PREESCOLAR	598,870,959	715,997,463	-16%
630502	EDUCACION FORMAL BASICA PRIMARIA	4,086,780,067	3,855,841,979	6%
630503	EDUCACION FORMAL BASICA SECUNDARIA	3,012,163,798	3,045,563,639	-1%
630508	EDUCACION FORMAL SUPERIOR PROFESIONAL	36,872,070,621	36,055,810,983	2%
630509	EDUCACION FORMAL SUPERIOR POSTGRADO	4,505,250,480	5,021,642,858	-10%
630512	EDUCACION NO FORMAL FORMACION EXTENSIVA	7,428,831,809	4,523,225,527	64%
630550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	3,620,500,442	3,417,769,591	6%
5	GASTOS OPERACIONALES	28,905,749,879	26,672,772,390	8%
51	ADMINISTRATIVOS	27,955,272,011	25,899,983,893	8%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	10,229,090,887	10,510,173,543	-3%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	168,681,169	186,853,661	-10%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1,823,496,156	1,698,551,011	7%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	258,820,405	252,288,150	3%
5111	GENERALES	13,937,002,808	11,871,718,231	17%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1,538,180,585	1,380,399,297	11%
53	PROVISIONES- DEPRECIACIONES - AMORTIZACIONES	950,477,868	772,788,497	23%
5314	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	448,191,114	359,774,969	25%
5330	DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	502,286,754	413,013,528	22%
	EXCEDENTE OPERACIONAL	3,680,277,683	-1,263,201,121	-391%
48	OTROS INGRESOS	687,620,322	1,530,500,441	-55%
4805	FINANCIEROS	466,575,464	380,944,104	22%
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	61,008,351	34,271,490	78%
4810	EXTRAORDINARIOS	120,785,513	263,092,287	-54%
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	39,250,994	852,192,560	-95%
58	OTROS GASTOS	1,903,391,845	-2,134,549,361	-189%
5801	INTERESES	13,376,313	13,365,140	0%
5802	COMISIONES	71,901,673	0	0%
5803	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	4,821,899	0	0%
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	1,020,303,090	293,666,390	247%
5810	EXTRAORDINARIOS	1,320,775	6,647,736	-80%
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	791,668,096	-2,448,228,627	-132%
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	2,464,506,159	2,401,848,681	3%

Los suscritos Representante legal, Subdirector Financiero y Contador de la Universidad Pedagógica Nacional certifican que los saldos de los Estados Contables a 31 de diciembre de 2015, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad consolidados, que la contabilidad se elaboró conforme a la normatividad del Régimen de Contabilidad Pública; y que la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la Universidad.

ADOLFO LEON ATEHORTUA CRUZ
Rector

CLAUDIA PATRICIA GOYENECHÉ BAEZ
Subdirectora Financiera

MARYSOL GUERRA LEGUIZAMON
Contadora Pública
Tarjeta Profesional No. 52145-T



UNIVERSIDAD PEDAGOGICA
NACIONAL

Educadora de educadores

SUBDIRECCION FINANCIERA - CONTABILIDAD
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

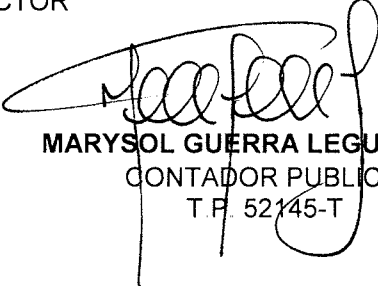
	VALORES
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2014	240,753,799
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2015	<u>6,852,255</u>
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2015	<u>247,606,054</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

CODIGO	CONCEPTO CONTABLE	AÑO	
		2015	2014
	INCREMENTO	247,676,460	240,781,551
			6,894,909
3208	CAPITAL FISCAL	22,928,914	16,327,417
3235	SUPERAVIT POR DONACION	2,360,146	2,129,392
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	2,464,506	2,401,848
3240	SUPERAVIT POR VALORIZACION	219,922,894	219,922,894
	DISMINUCION	-70,407	-27,753
			-42,654
3270	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	-70,407	-27,753


ADOLFO LEON ATEHORTUA CRUZ
RECTOR


CLAUDIA PATRICIA GOYENECHÉ BAEZ
SUBDIRECTORA FINANCIERA


MARYSOL GUERRA LEGUIZAMON
CONTADOR PUBLICO
T.P. 52145-T



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014-2015

EXPRESADO EN PESOS

	2014	2015
SALDO INICIAL	7,613,498,007	-4,957,148,696
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	7,613,498,007	-4,957,148,696
- Aumento de Deudores	2,072,621,586	926,878,420
- Aumento de Inventarios	-10,880,479	-21,173,579
- Aumento de Diferidos	4,596,993	-53,764,621
+ Disminucion de Inversiones	-9,184,826,373	7,510,706,995
+ Aumento Cuentas por Pagar	-3,051,228,289	-2,872,790,173
- Disminucion de Otros Pasivos	2,466,775,705	846,429,564
+ Aumento de obligaciones Laborales	-213,893,772	252,693,093
+ Aumento de Pasivos Estimados	-277,193,068	533,133,539
- Aumento de Otros Activos No Corrientes	-92,251,328,302	-262,995,709
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-92,831,857,992	1,901,968,833
ACTIVIDADES DE INVERSION		
- Aumento de Activos Fijos	172,953,879	-2,457,153,346
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	172,953,879	-2,457,153,346
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
+ Aumento de superavit	87,701,755,417	11,809,403,713
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS	87,701,755,417	11,809,403,713
TOTAL AUMENTO DEL EFECTIVO	-4,957,148,696	11,254,219,200
Efectivo a 31 dic Año anterior	14,321,170,130	9,364,021,434
Efectivo a 31 dic.	9,364,021,434	20,618,240,634
SALDO FINAL	-4,957,148,696	11,254,219,200

Adolfo Leon Atehortua Cruz

ADOLFO LEON ATEHORTUA CRUZ
RECTOR

Marysol Guerra Lequizamón

MARYSOL GUERRA LEQUIZAMON
CONTADORA PÚBLICA
Tarjeta Profesional 52.145-T

Claudia Patricia Goyeneche Baez
CLAUDIA PATRICIA GOYENECHÉ BAEZ
SUBDIRECTORA FINANCIERA