



**BALANCE GENERAL**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
(Cifras en pesos)

COD	ACTIVO		COD	PASIVO Y PATRIMONIO	
	<b>CORRIENTE</b>	<b>48.069.535.330</b>		<b>CORRIENTE</b>	<b>16.417.099.726</b>
11	<b>EFFECTIVO</b>	<b>31.603.425.090</b>	24	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>5.662.634.335</b>
1105	CAJA	0	2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2.840.403.200
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	31.603.425.090	2425	ACREEDORES	1.276.104.399
12	<b>INVERSIONES</b>	<b>10.471.512.174</b>	2436	RETENCION EN LA FUENTE E. IMP. DE TIMBRE	337.130.122
1201	INVERS. ADMON. DE LIQUIDEZ- EN TITULOS DE DEUDA	6.297.738.621	2440	IMPPTO. CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	1.512.000
1202	PARTICIPATIVOS	4.173.773.553	2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA	864.944
14	<b>DEUDORES</b>	<b>4.403.524.000</b>	2453	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	1.206.619.670
1406	VENTA DE BIENES	909.350	25	<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>2.174.753</b>
1407	PRESTACION DE SERVICIOS	3.141.305.607	2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	2.174.753
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	344.898.583	27	<b>PASIVOS ESTIMADOS</b>	<b>4.147.908.869</b>
1425	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	9.696.692	2710	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	333.011.853
1470	OTROS DEUDORES	916.997.393	2715	PROVISIÓN PARA PRESTACIONES SOCIALES	3.814.897.016
1480	PROVISIÓN PARA DEUDORES	-10.283.625	29	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>6.604.381.769</b>
15	<b>INVENTARIOS</b>	<b>131.044.712</b>	2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	4.342.629
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	117.748.890	2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	6.600.039.140
1530	EN PODER DE TERCEROS	13.295.822			
19	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>1.460.029.353</b>			
1905	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0			
1910	CARGOS DIFERIDOS	1.460.029.353			
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>247.402.858.208</b>		<b>NO CORRIENTE</b>	<b>9.500.000</b>
12	<b>INVERSIONES</b>	<b>0</b>	2710	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	9.500.000
1207	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS	0			
14	<b>DEUDORES</b>	<b>0</b>		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>16.426.599.726</b>
1407	PRESTACION DE SERVICIOS	0			
16	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>10.329.827.923</b>		<b>PATRIMONIO</b>	<b>279.045.793.812</b>
1605	TERRENOS	819.582.178	32	<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>	<b>279.045.793.812</b>
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	0	3208	CAPITAL FISCAL	40.353.946.687
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	5.962.364	3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	4.620.788.649
1637	PROPIEDADES-PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	210.759.303	3235	SUPERAVIT POR DONACION	563.370.397
1640	EDIFICACIONES	9.870.036.993	3240	SUPERAVIT POR VALORIZACION	234.292.023.244
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.501.569.708	3270	AMORTIZACIONES	-784.335.165
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO	2.232.377.171			
1665	MUEBLES Y ENSERES EQUIPO OFICINA	1.141.309.856			
1670	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	7.716.703.052			
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVAC.	1.122.175.867			
1680	EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESP Y HOT.	393.920.993			
1685	DEPRECIACION ACUMULADA(CR)	-14.684.569.562			



**BALANCE GENERAL**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
(Cifras en pesos)

COD	ACTIVO		COD	PASIVO Y PATRIMONIO	
17	BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO E HISTO	1.144.814.652			
1715	BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	1.144.814.652			
19	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>235.928.215.632</b>			
1915	OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDA AJENA	0			
1960	BIENES DE ARTE Y CULTURA	1.393.833.762			
1970	INTANGIBLES	1.573.265.477			
1975	INTANGIBLES(CR)	-1.330.906.851			
1999	VALORIZACIONES	234.292.023.244			
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>295.472.393.538</b>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>295.472.393.538</b>
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0
81	DERECHOS CONTINGENTES	46.506.906	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	2.141.365.461
8120	LITIGIOS Y DEMANDAS	0	9120	LITIGIOS O DEMANDAS	2.141.365.461
8190	OTROS DERECHOS CONTINGENTES	46.506.906			
83	DEUDORAS DE CONTROL	8.107.745	93	ACREEDORAS DE CONTROL	0
8361	RESPONSABILIDADES	8.107.745	9313	MERCANCIAS RECIBIDAS EN CONSIGNACION	0
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	0	9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	0
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-54.614.651	99	ACRREDORAS POR EL CONTRA (DB)	-2.141.365.461
8905	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA	-46.506.906	9905	RESPONSABIL CONTINGENT POR CONTRA	-2.141.365.461
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-8.107.745	9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR EL CONTRA	0

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 2017, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, 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

**JAIRO ALBERTO SERRATO ROMERO**  
Subdirector Financiero

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



ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA,  
SOCIAL Y AMBIENTAL  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
(Cifras en pesos)

COD	CONCEPTO	
<b>4</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>116.156.012.262</b>
<b>41</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>6.288.387.451</b>
4110	NO TRIBUTARIOS	6.288.387.451
<b>42</b>	<b>VENTA DE BIENES</b>	<b>34.372.500</b>
4210	BIENES COMERCIALIZADOS	47.031.900
4295	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS	-12.659.400
<b>43</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>34.462.823.347</b>
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	34.343.024.432
4390	OTROS SERVICIOS	119.798.915
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>75.278.741.678</b>
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	75.278.741.678
<b>47</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>91.687.286</b>
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	91.687.286
<b>6</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>78.829.156.729</b>
<b>62</b>	<b>COSTO DE VENTAS DE BIENES</b>	<b>26.398.522</b>
6210	BIENES COMERCIALIZADOS	26.398.522
<b>6305</b>	<b>SERVICIOS EDUCATIVOS</b>	<b>78.802.758.207</b>
630501	EDUCACION FORMAL PREESCOLAR	850.834.275
630502	EDUCACION FORMAL BASICA PRIMARIA	5.636.475.656
630503	EDUCACION FORMAL BASICA SECUNDARIA	3.604.302.725
630508	EDUCACION FORMAL SUPERIOR PROFESIONAL	47.389.172.413
630509	EDUCACION FORMAL SUPERIOR POSTGRADO	5.088.816.203
630512	EDUCACION NO FORMAL FORMACION EXTENSIVA	12.036.401.093
630550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	4.196.755.842
<b>5</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>31.557.093.978</b>
<b>51</b>	<b>ADMINISTRATIVOS</b>	<b>31.157.791.594</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS	12.427.962.294
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	277.497.196
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.169.104.577
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	261.424.273
5111	GENERALES	14.281.909.824
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1.739.893.430
<b>53</b>	<b>PROVISIONES- DEPRECIACIONES - AMORTIZACIONES</b>	<b>399.302.384</b>
5304	PROVISION PARA DEUDORES	56.790.531
5314	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	342.511.853
5330	DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0
	<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>	<b>5.769.761.554</b>
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>5.592.378.650</b>
4805	FINANCIEROS	1.588.107.980
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	64.740.057
4810	EXTRAORDINARIOS	665.217.104
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	3.274.313.508
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>6.741.351.555</b>
5801	INTERESES	874.482
5802	COMISIONES	25
5803	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	10.190.840
5810	EXTRAORDINARIOS	3.945.322
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	6.726.340.886
	<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>4.620.788.649</b>

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 2017, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, 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.

  
ADOLEO LEON ATEHORTUA CRUZ  
Rector

  
JAIRO ALBERTO SERRATO ROMERO  
Subdirector Financiero

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



BALANCE GENERAL COMPARATIVO  
31 DE DICIEMBRE DE 2017 - 31 DE DICIEMBRE 2016

(Cifras en pesos)

COD	ACTIVO	NOTAS	AÑO 2017	AÑO 2016	%	COD	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	AÑO 2017	AÑO 2016	%
<b>CORRIENTE</b>			<b>48.069.535.330</b>	<b>36.162.937.160</b>	<b>33%</b>	<b>CORRIENTE</b>			<b>16.417.099.726</b>	<b>20.584.416.174</b>	<b>-20%</b>
11	EFFECTIVO	2.1.1	31.603.425.090	30.550.500.920	3%						
	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES										
1110	FINANCIERAS		31.603.425.090	30.550.500.920	3%	24	CUENTAS POR PAGAR	2.2.1	5.662.834.335	10.517.002.478	-46%
							ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS				
						2401	NACIONALES		2.840.403.200	1.257.557.408	126%
12	INVERSIONES	2.1.2	10.471.512.174	549.410.295	1806%	2425	ACREEDORES		1.276.104.389	3.611.611.302	-65%
	INVERS. ADMON. DE LIQUIDEZ- EN						RETENCION EN LA FUENTE E. IMP. DE				
1201	TITULOS DE DEUDA		6.297.738.621	334.238.754	1784%	2436	TIMBRE		337.130.122	411.496.435	-18%
	INVERS. ADMON DE LIQUIDEZ - EN					2440	IMP. CONTRIBUCIONES Y TASAS POR				
1202	TITULOS PARTICIPATIVOS		4.173.773.553	215.171.541	1840%	2440	PAGAR		1.512.000	0	100%
						2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA		864.944	1.755.912	-51%
14	DEUDORES	2.1.3	4.403.524.000	4.396.855.254	0%	2453	RECURSOS RECIBIDOS EN				
							ADMINISTRACION		1.206.619.670	5.234.581.422	-77%
1406	VENTA DE BIENES		909.350	2.255.850	-60%	25	OBLIGACIONES LABORALES	2.2.2	2.174.753	8.727.484	-76%
1407	PRESTACION DE SERVICIOS		3.141.305.607	3.289.416.403	-5%	2506	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES		2.174.753	8.727.484	-75%
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		344.898.583	527.615.079	-35%	27	PASIVOS ESTIMADOS	2.2.3	4.147.908.869	4.720.151.503	-12%
	DEPOSITOS ENTREGADOS EN					2710	PROVISION PARA CONTINGENCIAS				
1425	GARANTIA		9.696.692	9.696.692	0%		PROVISION PARA PRESTACIONES				
1470	OTROS DEUDORES		916.997.393	567.871.230	61%	2715	SOCIALES.		3.814.897.016	3.161.300.092	21%
1480	PROVISION PARA DEUDORES		-10.283.625	0	100%	28	OTROS PASIVOS	2.2.4	6.604.381.769	5.338.534.709	24%
15	INVENTARIOS	2.1.4	131.044.712	180.480.353	-31%	2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS		4.342.629	879.600.741	-100%
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA		117.748.880	175.928.256	-33%	2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		6.600.039.140	4.458.933.968	48%
1530	EN PODER DE TERCEROS		13.295.822	14.562.097	-9%						
19	OTROS ACTIVOS	2.1.7	1.460.029.353	475.680.339	207%						
1905	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		0	0	-						
1910	CARGOS DIFERIDOS		1.460.029.353	475.680.339	207%						
<b>NO CORRIENTE</b>			<b>247.402.858.208</b>	<b>255.439.112.489</b>	<b>-3%</b>	<b>NO CORRIENTE</b>			<b>9.500.000</b>	<b>0</b>	<b>100%</b>
12	INVERSIONES	2.1.2	0	187.875.920	-100%	27	PASIVOS ESTIMADOS	2.2.3	9.500.000	0	100%
	INVERSIONES PATRIMONIALES EN					2710	PROVISION PARA CONTINGENCIAS		9.500.000	0	100%
1207	ENTIDADES NO CONTROLADAS		0	187.875.920	-100%						
14	DEUDORES	2.1.3	0	205.367.288	-100%						
1407	PRESTACION DE SERVICIOS		0	205.367.288	-100%						
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2.1.5	10.329.827.923	17.305.834.497	-40%						
1605	TERRENOS		819.582.178	819.582.178	0%						
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO		0	6.466.557.567	-100%						
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA		5.962.364	4.322.367	38%	32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	2.3	279.045.793.812	271.017.633.476	3%
	PROPIEDADES-PLANTA Y EQUIPO NO					3208	CAPITAL FISCAL		40.353.946.687	24.665.407.221	64%
1637	EXPLOTADOS		210.759.303	49.706.804	324%	3230	RESULTADO DEL EJERCICIO		4.620.788.649	10.515.626.613	-56%
1640	EDIFICACIONES		9.870.036.993	9.803.207.993	1%	3235	SUPERAVIT POR DONACION		563.370.397	2.382.857.692	-76%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		1.501.569.708	1.571.540.903	-4%	3240	SUPERAVIT POR VALORIZACION		234.292.023.244	234.292.023.244	0%
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		2.232.377.171	2.367.095.919	-6%	3270	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y				
1665	MUEBLES Y ENSERES EQUIPO OFICINA		1.141.309.856	2.227.669.129	-49%		AMORTIZACIONES		-784.335.165	-838.281.294	-6%
1670	EQUIPO DE COMUNICACION Y										
1670	COMPUTACION		7.716.703.052	8.194.708.785	-6%						
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y										
1675	ELEVAC.		1.122.175.867	1.273.578.357	-12%						
1680	EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESP										
1680	Y HOT.		393.920.993	383.472.351	3%						
1685	DEPRECIACION ACUMULADA(CR)		-14.684.569.562	-15.855.607.857	-7%						
17	BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO I	2.1.6	1.144.814.652	1.137.056.031	1%						
1715	BIENES HISTORICOS Y CULTURALES		1.144.814.652	1.137.056.031	1%						
19	OTROS ACTIVOS	2.1.8	235.928.215.632	236.602.978.753	0%						
1915	OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDA AJENA		0	57.480.785	-100%						
1960	BIENES DE ARTE Y CULTURA		1.393.833.762	1.732.384.163	-20%						
1970	INTANGIBLES		1.573.285.477	1.612.670.477	-2%						
	AMORTIZACION ACUMULADA DE										
1975	INTANGIBLES(CR)		-1.330.906.851	-1.091.579.916	22%						
1999	VALORIZACIONES		234.292.023.244	234.292.023.244	0%						
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>295.472.393.538</b>	<b>291.602.049.650</b>	<b>1%</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>295.472.393.538</b>	<b>291.602.049.650</b>	<b>1%</b>



**BALANCE GENERAL COMPARATIVO**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2017 - 31 DE DICIEMBRE 2016**

(Cifras en pesos)

COD	ACTIVO	NOTAS	AÑO 2017	AÑO 2016	%	COD	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	AÑO 2017	AÑO 2016	%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	2.7	0	0	0%	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	2.7	0	0	0%
81	DERECHOS CONTINGENTES		46.506.906	289.522.386	-84%	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		2.141.365.461	0	
	8120 LITIGIOS Y DEMANDAS		0	289.522.386	-100%	9120	LITIGIOS O DEMANDAS		2.141.365.461	0	
	8190 OTROS DERECHOS CONTINGENTES		46.506.906	0							
83	DEUDORAS DE CONTROL		8.107.745	104.695.230	-92%						
	8381 RESPONSABILIDADES		8.107.745	104.695.230	-92%						
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-54.614.651	-394.217.616	-86%	99	ACREEDORAS POR EL CONTRA (DB)		-2.141.365.461	0	
	DERECHOS CONTINGENTES POR										
	8905 CONTRA		-46.506.906	-289.522.386	-84%	9905	RESPONSABIL CONTINGENT POR CONTRA		-2.141.365.461	0	
	8915 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA		-8.107.745	-104.695.230	-92%	9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR EL CONTRARIO (DB)		0	0	

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 2017, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, 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

JAIRO ALBERTO SERRATO ROMERO  
 Subdirector Financiero

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



**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA,  
SOCIAL Y AMBIENTAL**  
**COMPARATIVO 31 DE DICIEMBRE DE 2017 - 31 DE DICIEMBRE 2016**  
(Cifras en pesos)

COD	CONCEPTO	NOTAS	AÑO 2017	AÑO 2016	%
<b>4</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>2.4.1</b>	<b>116.156.012.262</b>	<b>112.146.055.569</b>	<b>4%</b>
41	INGRESOS FISCALES		6.288.387.451	4.409.421.125	43%
4110	NO TRIBUTARIOS		6.288.387.451	4.409.421.125	43%
42	VENTA DE BIENES		34.372.500	35.935.255	-4%
4210	BIENES COMERCIALIZADOS		47.031.900	57.403.175	-18%
4295	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS		-12.659.400	-21.467.920	-41%
43	VENTA DE SERVICIOS		34.462.823.347	39.611.966.438	-13%
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS		34.343.024.432	39.593.200.205	-13%
4390	OTROS SERVICIOS		119.798.915	18.766.233	538%
44	TRANSFERENCIAS		75.278.741.678	68.008.253.096	11%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS		75.278.741.678	68.008.253.096	11%
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		91.687.286	80.479.655	100%
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		91.687.286	80.479.655	100%
<b>6</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>		<b>78.829.156.729</b>	<b>73.689.202.507</b>	<b>7%</b>
62	COSTO DE VENTAS DE BIENES		26.398.522	27.422.606	-4%
6210	BIENES COMERCIALIZADOS		26.398.522	27.422.606	-4%
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	2.6	78.802.758.207	73.661.779.901	7%
630501	EDUCACION FORMAL PREESCOLAR		850.834.275	672.575.449	27%
630502	EDUCACION FORMAL BASICA PRIMARIA		5.636.475.656	4.569.967.646	23%
630503	EDUCACION FORMAL BASICA SECUNDARIA		3.604.302.725	3.203.371.945	13%
630508	EDUCACION FORMAL SUPERIOR PROFESIONAL		47.389.172.413	42.797.941.041	11%
630509	EDUCACION FORMAL SUPERIOR POSTGRADO		5.088.816.203	5.103.746.437	0%
630512	EDUCACION NO FORMAL FORMACION EXTENSIVA		12.036.401.093	13.256.883.086	-9%
630550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION		4.196.755.842	4.057.294.299	3%
<b>5</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>31.557.093.978</b>	<b>30.022.584.805</b>	<b>5%</b>
51	ADMINISTRATIVOS	2.5.1	31.157.791.594	28.787.619.341	8%
5101	SUELDOS Y SALARIOS		12.427.962.294	11.336.799.475	10%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		277.497.196	271.812.671	2%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		2.169.104.577	2.035.444.237	7%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		261.424.273	295.613.920	-12%
5111	GENERALES		14.281.909.824	13.449.292.059	6%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		1.739.893.430	1.398.656.980	24%
53	PROVISIONES - DEPRECIACIONES - AMORTIZACIONES	2.5.2	399.302.384	1.234.965.464	-72%
5304	PROVISION PARA DEUDORES		56.790.531	0	-
5314	PROVISION PARA CONTINGENCIAS		342.511.853	1.094.032.902	-69%
5330	DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		0	140.932.562	-100%
<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>			<b>5.769.761.554</b>	<b>8.434.268.257</b>	<b>-30%</b>
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>2.4.2</b>	<b>5.592.378.650</b>	<b>2.198.609.963</b>	<b>154%</b>
4805	FINANCIEROS		1.588.107.980	613.705.316	159%
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS		64.740.057	71.505.101	-9%
4810	EXTRAORDINARIOS		665.217.104	1.596.061.683	-58%
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES		3.274.313.508	-82.662.136	-4061%
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>2.5.3</b>	<b>6.741.351.555</b>	<b>117.251.608</b>	<b>5649%</b>
5801	INTERESES		874.482	16.332.745	-95%
5802	COMISIONES		25	0	-
5803	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		0	4.965.483	-100%
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS		10.190.840	58.933.859	-83%
5810	EXTRAORDINARIOS		3.945.322	13.050.390	-70%
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES		6.726.340.886	23.969.130	27963%
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>			<b>4.620.788.649</b>	<b>10.515.626.613</b>	<b>-55%</b>

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 2017, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, 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*  
**ADOLFO LEON ATEHORTUA CRUZ**  
Rector

*Jairo Alberto Serrato Romero*  
**JAIRO ALBERTO SERRATO ROMERO**  
Subdirector Financiero

*Marysol Guerra Leguizamón*  
**MARYSOL GUERRA LEGUIZAMON**  
Contadora Pública  
Tarjeta Profesional No. 52145-T



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 - 2017

EXPRESADO EN PESOS

	2016	2017
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>11.254.219.200</b>	<b>9.932.260.286</b>
<b>EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN</b>	<b>11.254.219.200</b>	<b>9.932.260.286</b>
- Aumento de Deudores	-1.213.563.126	198.698.542
- Aumento de Inventarios	17.016.361	59.445.641
- Aumento de Diferidos	183.437.129	-984.349.014
+ Disminucion de Inversiones	2.021.121.075	-9.734.225.960
+ Aumento Cuentas por Pagar	-2.521.881.753	-4.854.368.143
- Disminucion de Otros Pasivos	28.896.889	1.265.847.060
+ Aumento de obligaciones Laborales	-454.367.794	-6.552.731
+ Aumento de Pasivos Estimados	1.745.794.949	-562.742.634
- Aumento de Otros Activos No Corrientes	-14.428.681.185	674.763.121
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-3.368.008.256</b>	<b>-4.011.223.833</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
- Aumento de Activos Fijos	1.142.908.184	6.968.247.952
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>1.142.908.184</b>	<b>6.968.247.952</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
+ Aumento de superavit	12.157.360.358	-1.904.099.950
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS</b>	<b>12.157.360.358</b>	<b>-1.904.099.950</b>
<b>TOTAL AUMENTO DEL EFECTIVO</b>	<b>9.932.260.286</b>	<b>1.052.924.170</b>
Efectivo a 31 dic Año anterior	20.618.240.634	30.550.500.920
Efectivo a 31 dic .	30.550.500.920	31.603.425.090
<b>SALDO FINAL</b>	<b>9.932.260.286</b>	<b>1.052.924.170</b>

ADOLFO LEON ATEHORTUA CRUZ  
RECTOR

JAIRO ALBERTO SERRATO ROMERO  
SUBDIRECTOR FINANCIERO

MARYSOL GUERRA LEGUIZAMON  
CONTADORA PUBLICA  
Tarjeta Profesional 52.145-T




**SUBDIRECCION FINANCIERA - CONTABILIDAD**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
(CIFRAS EN PESOS)


	VALORES
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2016	271.017.633.476
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2017	<u>8.028.160.336</u>
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2017	<u><u>279.045.793.812</u></u>

**DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES**

CODIGO	CONCEPTO CONTABLE	NOTA	AÑO		
			2017	2016	
	<b>INCREMENTO</b>	<b>2.3</b>	<b>40.353.946.687</b>	<b>24.665.407.221</b>	<b>15.688.539.466</b>
3208	CAPITAL FISCAL		40.353.946.687	24.665.407.221	
	<b>DISMINUCION</b>	<b>2.3</b>	<b>4.399.823.881</b>	<b>12.060.203.011</b>	<b>-7.660.379.130</b>
3270	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		-784.335.165	-838.281.294	
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO		4.620.788.649	10.515.626.613	
3235	SUPERAVIT POR DONACION		563.370.397	2.382.857.692	

  
**ADOLFO LEON ATEHORTUA CRUZ**  
Rector

  
**JAIRO ALBERTO SERRATO ROMERO**  
Subdirector Financiero

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





**UNIVERSIDAD PEDAGOGICA  
NACIONAL**

*Educadora de educadores*

**CERTIFICACION ESTADOS CONTABLES  
A DICIEMBRE 31 DE 2017**

Que los saldos del Balance General y el Estado de Actividad Financiera Económica, Social y Ambiental, Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio de la Universidad Pedagógica Nacional con corte a 31 de diciembre de 2017, fueron tomados de los libros de contabilidad generados del sistema de información financiera - SIAFI y se elaboró conforme a la normativa señalada en el Régimen de Contabilidad Pública.

Que, en los estados contables básicos de la Universidad Pedagógica Nacional con corte a 31 de diciembre de 2017, revelan el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden, reportados en el libro mayor emitido por el sistema de información financiera – SIAFI

Que los hechos, transacciones, y operaciones económicas realizadas durante el periodo contable 2017, han sido reconocidos por la Universidad Pedagógica Nacional .

**ADOLFO LEON ATEHORTUA CRUZ**  
Rector

**JAIRO ALBERTO SERRATO ROMERO**  
Subdirector Financiero

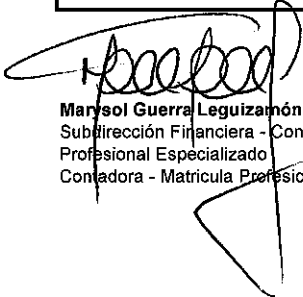
**MARYSOL GUERRA LEGUIZAMON**  
Contadora Pública  
T.F No. 52145-T



UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA  
NACIONAL

INDICADORES FINANCIEROS COMPARATIVOS  
A DICIEMBRE 2017 - 2016  
(en miles)

INDICADORES DE LIQUIDEZ	Formula	dic-17		dic-16		aumen/dismin
		Valores	Resultado	Valores	Resultado	
LIQUIDEZ - RAZON CORRIENTE	Activo Corriente/Pasivo Corriente	48.069.535	2,93	36.162.937	1,76	1,17
		16.417.099		20.584.416		
CAPITAL DE TRABAJO	Activo Corriente - Pasivo Corriente	48.069.535 - 16.417.099	31.652.436	36.162.937 - 20.584.416	15.578.521	16.073.915
ENDEUDAMIENTO TOTAL	Pasivo Total / Activo Total	16.426.599	5,56	20.584.416	7,06	-1,50
		295.472.393		291.602.050		

  
**Marysol Guerra Leguizamón**  
Subdirección Financiera - Contabilidad  
Profesional Especializado  
Contadora - Matricula Profesional 52145-T