



**UNIVERSIDAD PEDAGOGICA  
NACIONAL**

*Educadora de educadores*

**LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL, SUBDIRECTOR FINANCIERO Y CONTADOR  
PUBLICO DE LA UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL**


**CERTIFICAN:**

Que los saldos de los estados financieros que comprende Estado de Situación Financiera, Estado de resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y sus notas explicativas revelan los hechos, transacciones y operaciones realizadas por la Universidad Pedagógica Nacional con corte a 31 de diciembre de 2018, así mismo fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el sistema de información financiera - GOOBI y estos se elaboran conforme a lo dispuesto en la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones expedida por la Contaduría General de la Nación, por la cual incorpora, como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

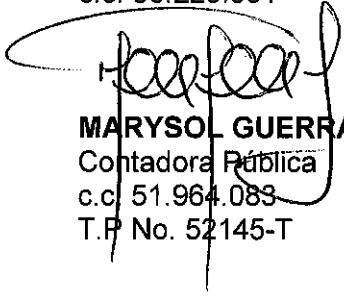
Que en los estados contables básicos de la Universidad Pedagógica Nacional con corte a 31 de diciembre de 2018, se revelan el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden, reportados en el libro mayor emitido por el sistema de información financiera - GOOBI.

Que los hechos, transacciones, y operaciones económicas realizadas durante el periodo contable 2018, han sido reconocidos por la Universidad Pedagógica Nacional.

Dada en la ciudad de Bogotá D.C. a los trece (13) días del mes de febrero del año 2019.

  
**LEONARDO FABIO MARTINEZ PEREZ**  
Rector  
c.c. 80.229.991

  
**JAIRO ALBERTO SERRATO ROMERO**  
Subdirector Financiero  
c.c. 79.372.414

  
**MARYSOL GUERRA LEGUIZAMON**  
Contadora Pública  
c.c. 51.964.083  
T.P. No. 52145-T



1 ACTIVO			PASIVO Y PATRIMONIO		
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			<u>PASIVO</u>		
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3	42.111.728.134		NOTA
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	3.1	41.833.662.957	<u>PASIVO CORRIENTE</u>	
1133	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3.2	278.065.176	24	CUENTAS POR PAGAR
12	<u>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</u>	4	11.895.393.074	2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	4.1	11.895.393.074	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS
13	CUENTAS POR COBRAR	5	573.378.264	2424	DESCUENTOS DE NOMINA
1316	VENTA DE BIENES	5.1	2.179.600	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	5.2	540.833.917	2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5.3	32.110.838	2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	5.4	-1.746.090	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR
15	INVENTARIOS	6	265.240.746	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	6.1	142.891.268	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	6.2	118.333.228	27	PROVISIONES
1530	EN PODER DE TERCEROS	6.3	9.722.381	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS	6.4	-5.756.130	29	OTROS PASIVOS
19	OTROS ACTIVOS	9	520.821.821	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	9.1	520.821.821	2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			277.060.738.240	<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>	
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7	274.869.481.219	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS
1605	TERRENOS	7.1	293.289.491.130	2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	7.2	249.733.129	<u>TOTAL PASIVO</u>	
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA		4.577.364	<u>12.816.651.243</u>	
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS		62.297.040	3	<u>PATRIMONIO</u>
1640	EDIFICACIONES		38.322.419.893	14	<u>319.610.649.036</u>
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		1.329.119.450	3105	CAPITAL FISCAL
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		1.745.260.381	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		532.041.466	3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		6.333.920.632	14.1	44.204.125.033
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		1.044.842.533	14.2	12.097.314.762
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA		304.314.253		263.309.209.241
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA		1.379.852.492		
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-9.728.388.545		
17	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	8	46.206.747		
1715	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	8.1	46.206.747		
19	OTROS ACTIVOS	9	2.145.050.274		
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	9.2	1.998.899.564		
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	9.3	9.696.692		
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	9.4	289.667.092		
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	9.4	-153.213.074		
<u>TOTAL ACTIVO</u>			<u>332.427.300.279</u>	<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>	
				<u>332.427.300.279</u>	
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	25	0	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS
81	ACTIVOS CONTINGENTES		886.919.625	91	PASIVOS CONTINGENTES
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	25.1	5.587.122	9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	25.2	881.332.503	9128	GARANTÍAS CONTRACTUALES
89	DEUDORAS POR CONTRA		-886.919.625	99	ACREEDORAS POR CONTRA
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA		-886.919.625	9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)
					-6.366.054.738

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 2018, 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.

LEONARDO FAJARDO MARTÍNEZ PÉREZ  
Rector  
c.c. 80.229.991

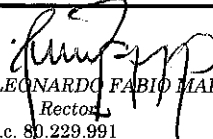
JAIRO ALBERTO SERRATO ROMERO  
Subdirector Financiero  
c.c. 79.372.414

MARYSOL GUERRA LEGUIZAMÓN  
Contadora Pública  
c.c. 51.964.083  
Tarjeta Profesional N° 52145T



INGRESOS OPERACIONALES		NOTA	127.082.118.723
SIN CONTRAPRESTACIÓN			89.719.254.309
41	<u>INGRESOS FISCALES</u>	15	9.120.171.365
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	15.1	9.120.171.365
44	<u>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</u>	16	80.599.082.944
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	16.1	80.599.082.944
<u>CON CONTRAPRESTACIÓN</u>			37.362.864.415
43	<u>VENTA DE SERVICIOS</u>	17	37.315.873.058
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	17.1	35.839.730.080
4390	OTROS SERVICIOS	17.2	1.521.991.070
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS		-45.848.093
42	<u>VENTA DE BIENES</u>	18	46.991.357
4204	PRODUCTOS MANUFACTURADOS		0
4210	BIENES COMERCIALIZADOS		68.715.400
4295	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE BIENES		-21.724.043
6	COSTO DE VENTAS		82.676.680.134
62	<u>COSTO DE VENTAS DE BIENES</u>		27.801.650
6210	BIENES COMERCIALIZADOS	23	27.801.650
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	24	82.648.878.485
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS		82.648.878.485
GASTOS OPERACIONALES			34.807.270.403
51	<u>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</u>	20	33.529.735.522
5101	SUELDOS Y SALARIOS	20.1	9.384.410.096
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	20.2	225.661.920
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	20.3	2.570.881.854
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	20.4	289.335.552
5107	PRESTACIONES SOCIALES	20.5	3.429.843.873
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		111.082.535
5111	GENERALES	20.6	14.799.637.985
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	20.7	2.718.881.708
53	<u>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</u>	21	1.277.634.882
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		1.746.090
5350	DETERIORO DE INVENTARIOS		5.313.118
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		1.247.603.512
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		13.805.089
5368	PROVISION, LITIGIOS Y DEMANDAS		9.067.073
RESULTADO OPERACIONAL			9.598.168.185
INGRESOS NO OPERACIONALES			2.689.741.785
<u>CON CONTRAPRESTACION</u>		19	1.934.041.975
4802	INGRESOS FINANCIEROS	19.1	1.934.041.975
<u>SIN CONTRAPRESTACION</u>			755.699.809
4808	INGRESOS DIVERSOS	19.2	755.699.809
<u>GASTOS NO OPERACIONALES</u>		22	190.595.208
5802	COMISIONES		105.724
5803	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		49.492.973
5890	GASTOS DIVERSOS		34.817.272
5894	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE BIENES		106.413
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS		106.072.826
RESULTADO DEL EJERCICIO			12.097.314.762

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 2018, 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.

  
LEONARDO FABIO MARTINEZ PEREZ  
Rector  
c.c. 80.229.991


  
MARYSOL GUERRA LEGUIZAMON  
Contadora Pública  
c.c. 51.364.063  
Tarjeta Profesional N° 52145-T

  
JAIRO ALBERTO SERRATO ROMERO  
Subdirector Financiero  
c.c. 79.372.414



UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL  
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

CONCEPTO	NOTAS	CAPITAL FISCAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	PROVISIONES DEPREC. Y AMORTIZACIONES	SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	SUPERAVIT POR DONACION	IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION	TOTAL
SALDO INICIAL A 01 DE ENERO DE 2018		40.353.946.687	4.620.788.649	-784.335.165	234.292.023.244	563.370.397	0	279.045.793.812
TRASLADO DE UTILIDADES DEL EJERCICIO		4.620.788.649	-4.620.788.649	0	0	0	0	0
AUMENTO POR IMPACTOS APLICACION NORMATIVIDAD RESOLUCION 533/2015 MEDICION INICIAL AÑO 2018	14.1	0	0	0	0	0	263.309.209.241	263.309.209.241
MOVIMIENTO DE ACTIVOS AMORTIZACION Y DEPRECIACION		-770.610.303	0	784.335.165	-234.292.023.244	-563.370.397	0	-234.841.668.779
EFFECTO IMPACTOS NORMATIVIDAD RESOLUCION 533 DE 2015 RECLASIFICACION DE CUENTAS		0	0	0	0	0	0	0
AUMENTO POR UTILIDAD DE EJERCICIO AÑO 2018		0	12.097.314.762	0	0	0	0	12.097.314.762
<b>SALDO FINAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018</b>	<b>14</b>	<b>44.204.125.033</b>	<b>12.097.314.762</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>263.309.209.241</b>	<b>319.610.649.036</b>


  
LEONARDO FABIO MARTINEZ PEREZ  
Rector  
C.C. 80.229.991

  
JAIRO ALBERTO SERRATO ROMERO  
Subdirector Financiero  
C.C. 79.372.414

  
MARYSOL GUERRA LEGUIZAMON  
Contadora Pública  
C.C. 51.964.087  
Tarjeta Profesional N° 52145T

INDICADORES FINANCIEROS  
A DICIEMBRE 31 DE 2018  
(en miles)

INDICADORES DE LIQUIDEZ	Fórmula	dic-18	
		Valores	Resultado
LIQUIDEZ - RAZON CORRIENTE	Activo Corriente/Pasivo Corriente	55.366.562	4,35
		12.731.843	
CAPITAL DE TRABAJO	Activo Corriente - Pasivo Corriente	55.366.562 - 12.731.843	42.634.719
ENDEUDAMIENTO TOTAL	Pasivo Total / Activo Total	12.816.651	3,86
		332.427.300	



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