



**UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**  
**A 31 DE MARZO DE 2019 - 31 DE MARZO 2018**

(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

COD	ACTIVO	2019 MARZO	2018 MARZO	Var %	COD	PASIVO Y PATRIMONIO	2019 MARZO	2018 MARZO	Var %
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>65.117.383.016</b>	<b>51.085.842.406</b>	<b>27%</b>		<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>12.949.971.056</b>	<b>15.879.764.628</b>	<b>-18%</b>
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	51.925.146.789	47.602.681.254	9%	24	CUENTAS POR PAGAR	3.234.010.029	4.251.896.295	-24%
1105	CAJA	352.000.000	354.700.000	-1%	2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	255.770.205	875.610.611	-71%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	51.273.465.806	17.276.653.179	197%	2402	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	100.597.641	215.236.673	-53%
1133	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	299.680.983	29.971.328.075	-99%	2424	DESCUENTOS DE NOMINA RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1.689.161.818	1.812.068.217	-7%
							81.274.205	67.284.129	21%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	12.041.794.346	0	-	2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	833.505.000	600.655.000	39%
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	12.041.794.346	0	-	2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA	255.171	2.496.326	-90%
					2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	273.445.989	678.545.339	-60%
13	CUENTAS POR COBRAR	650.433.122	2.878.236.517	-77%					
1316	VENTA DE BIENES	2.513.900	1.060.350	137%	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	4.331.838.642	5.928.620.651	-27%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	553.615.433	2.506.839.997	-78%	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	4.331.838.642	5.928.620.651	-27%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	96.049.879	380.837.550	-75%					
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-1.746.090	-10.501.381	100%	27	PROVISIONES	395.630.127	342.511.853	16%
					2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	395.630.127	342.511.853	16%
15	INVENTARIOS	299.934.734	215.888.254	39%					
1510	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	102.006.278	102.795.225	-1%					
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	194.478.803	100.240.219	94%	29	OTROS PASIVOS	4.988.492.257	5.356.735.829	-7%
1530	EN PODER DE TERCEROS	10.109.192	13.295.822	-24%	2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0	9.328.225	-100%
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS	-6.659.539	-443.012	1403%	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	106.358.350	1.487.034.635	-93%
					2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	4.882.133.908	3.860.372.968	26%
19	OTROS ACTIVOS	200.074.025	389.036.381	-49%					
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	200.074.025	389.036.381	-49%					
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>276.700.738.023</b>	<b>277.065.226.319</b>	<b>0%</b>		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>56.091.197</b>	<b>203.986.213</b>	<b>100%</b>
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	274.523.263.341	275.702.338.276	0%					
1605	TERRENOS	233.289.491.130	233.289.491.130	0%	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	56.091.197	203.986.213	-73%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	249.733.129	239.228.927	4%	2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	56.091.197	203.986.213	-73%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	191.077.915	5.586.573	3320%					
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	113.044.708	114.418.713	-1%		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>13.006.062.253</b>	<b>16.083.750.841</b>	<b>-19%</b>
1640	EDIFICACIONES	38.322.419.893	38.322.419.893	0%					
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.329.538.177	1.174.920.988	13%					
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1.745.260.381	1.733.975.381	1%		<b>PATRIMONIO</b>	<b>328.812.058.785</b>	<b>312.067.317.884</b>	<b>5%</b>
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	533.291.466	398.248.917	34%					
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	6.285.352.964	5.998.502.881	5%	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	328.812.058.785	312.067.317.884	5%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.044.842.533	1.122.175.867	-7%	3105	CAPITAL FISCAL	44.205.326.200	48.029.153.401	-8%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	304.314.253	301.896.903	1%	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	275.650.133.581	0	-
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	1.379.852.492	1.350.029.162	2%	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	8.956.599.005	4.892.708.781	83%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-10.264.955.701	-8.348.557.058	23%	3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0	259.145.455.702	-100%
17	BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO	46.206.747	46.206.747	0%					
1715	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	46.206.747	46.206.747	0%					
19	OTROS ACTIVOS	2.131.267.935	1.316.681.295	62%					
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTES	1.998.899.564	1.142.857.143	75%					
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	9.696.692	9.696.692	0%					
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	289.667.092	267.843.596	8%					
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-166.995.413	-103.716.136	61%					
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>341.818.121.038</b>	<b>328.151.068.724</b>	<b>4%</b>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>341.818.121.038</b>	<b>328.151.068.724</b>	<b>4%</b>

J



**UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**  
**A 31 DE MARZO DE 2019 - 31 DE MARZO 2018**

(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

COD	ACTIVO	2019 MARZO	2018 MARZO	Var %	COD	PASIVO Y PATRIMONIO	2019 MARZO	2018 MARZO	Var %
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0%	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0%
81	ACTIVOS CONTINGENTES	859.121.854	74.303.497	1056%	91	PASIVOS CONTINGENTES	4.070.295.859	2.203.638.420	85%
	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE					LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE			
8120	CONFLICTOS	5.587.122	8.907.745	-37%	9120	DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	2.478.723.695	2.200.653.598	13%
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	853.534.732	65.395.752	1205%	9128	GARANTIAS CONTRACTUALES	1.591.572.164	2.984.822	53222%
89	DEUDORAS POR CONTRA	-859.121.854	-74.303.497	1056%	99	ACREEDORAS POR CONTRA	-4.070.295.859	-2.203.638.420	85%
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA	-859.121.854	-74.303.497	1056%	9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES PC	-4.070.295.859	-2.203.638.420	85%

Los suscritos Representante legal, Subdirector Financiero y Contador de la Universidad Pedagógica Nacional certifican que los saldos de los Estados Contables a 31 de marzo de 2019, 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

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

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




UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL  
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO  
A 31 DE MARZO DE 2019 - 31 DE MARZO 2018  
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

COD	CONCEPTO	2019 MARZO	2018 MARZO	Var %
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>33.800.461.979</b>	<b>30.019.493.954</b>	<b>13%</b>
<b>SIN CONTRAPRESTACION</b>				
41	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>3.566.624.776</b>	<b>2.286.548.181</b>	<b>56%</b>
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3.566.624.776	2.286.548.181	56%
44	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>22.183.251.634</b>	<b>18.843.415.196</b>	<b>18%</b>
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	22.183.251.634	18.843.415.196	18%
<b>CON CONTRAPRESTACIÓN</b>				
43	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>8.046.005.269</b>	<b>8.886.398.577</b>	<b>-9%</b>
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	7.632.701.646	8.375.209.894	-9%
4390	OTROS SERVICIOS	419.007.157	523.191.510	-20%
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	-5.703.534	-12.002.827	-52%
42	<b>VENTA DE BIENES</b>	<b>4.580.300</b>	<b>3.132.000</b>	<b>65%</b>
4204	PRODUCTOS MANUFACTURADOS	0	1.421.000	-100%
4210	BIENES COMERCIALIZADOS	6.456.600	2.997.000	115%
4295	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE BIENES	-1.876.300	-1.286.000	0%
6	<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>17.097.725.561</b>	<b>17.705.433.336</b>	<b>-3%</b>
62	<b>COSTO DE VENTAS DE BIENES</b>	<b>13.146.631</b>	<b>1.817.482</b>	<b>623%</b>
6210	BIENES COMERCIALIZADOS	13.146.631	1.817.482	623%
63	<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>17.084.578.930</b>	<b>17.703.615.854</b>	<b>-3%</b>
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	17.084.578.930	17.703.615.854	-3%
5	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>8.601.220.629</b>	<b>7.730.130.978</b>	<b>11%</b>
51	<b>ADMINISTRATIVOS</b>	<b>8.112.416.176</b>	<b>7.421.004.496</b>	<b>9%</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1.974.820.314	1.978.091.390	0%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	13.356.237	48.994.213	-73%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	619.729.874	542.107.492	14%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	68.736.300	69.604.400	-1%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	1.021.833.042	978.079.868	4%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.092.500	0	-
5111	GENERALES	3.210.588.175	2.804.067.726	14%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1.202.259.733	1.000.059.408	20%
53	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>488.804.454</b>	<b>309.126.482</b>	<b>58%</b>
5350	DETERIORO DE INVENTARIOS	903.409	0	-
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	342.669.903	305.831.482	12%
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	1.066.822	3.295.000	-68%
5368	PROVISION, LITIGIOS Y DEMANDAS	144.164.320	0	-
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>8.101.515.789</b>	<b>4.583.929.640</b>	<b>77%</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>907.431.220</b>	<b>366.613.771</b>	<b>148%</b>
48	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>907.431.220</b>	<b>366.613.771</b>	<b>148%</b>
<b>CON CONTRAPRESTACION</b>				
4802	FINANCIEROS	569.041.852	334.421.799	70%
<b>SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>				
4808	INGRESOS DIVERSOS	338.389.368	32.191.972	951%
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>52.348.004</b>	<b>57.834.630</b>	<b>-9%</b>
58	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>52.348.004</b>	<b>57.834.630</b>	<b>-9%</b>
5802	COMISIONES	6.512.867	317.832	1949%
5803	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0	49.140.432	-100%
5890	GASTOS DIVERSOS	3.983.744	392.197	916%
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	41.851.393	7.984.169	424%
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<b>8.956.599.005</b>	<b>4.892.708.781</b>	<b>83%</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 marzo de 2019, 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

  
JAIRO ALBERTO SERRATO ROMERO  
Subdirector Financiero  
c.c. 79.372.414

  
MARYSOL GUERRA LEGUIZAMON  
Contadora Pública  
c.c. 31.964.083  
Tarjeta Profesional N° 52145T

