



**UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**  
**A 30 DE ABRIL DE 2019 - 30 DE ABRIL 2018**

(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

COD	ACTIVO	2019 ABRIL	2018 ABRIL	Var %	COD	PASIVO Y PATRIMONIO	2019 ABRIL	2018 ABRIL	Var %
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>63.832.680.898</b>	<b>50.249.073.872</b>	<b>27%</b>		<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>11.560.017.861</b>	<b>18.016.594.044</b>	<b>-36%</b>
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	50.490.436.943	46.053.900.988	10%	24	CUENTAS POR PAGAR	2.615.919.753	5.607.488.525	-53%
1105	CAJA	352.000.000	354.700.000	-1%	2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	208.517.467	2.367.705.733	-91%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	49.819.588.479	17.288.445.125	188%	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	105.351.505	51.784.186	103%
1133	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	318.848.464	28.410.755.863	-99%	2424	DESCUENTOS DE NOMINA RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1.736.548.301	1.799.053.744	-3%
							77.421.685	97.577.938	-21%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	12.091.852.054	0	-	2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	3.328.000	6.882.400	-52%
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	12.091.852.054	0	-	2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA	255.171	3.913.408	-93%
					2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	484.497.624	1.280.571.116	-62%
13	CUENTAS POR COBRAR	833.807.578	3.574.971.847	-77%					
1316	VENTA DE BIENES	2.176.900	1.660.350	31%	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	5.435.443.186	8.022.482.802	-32%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	668.532.476	3.497.948.186	-81%	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	5.435.443.186	8.022.482.802	-32%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	164.844.292	85.864.692	92%					
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-1.746.090	-10.501.381	-83%	27	PROVISIONES	411.576.626	342.511.853	20%
					2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	411.576.626	342.511.853	20%
15	INVENTARIOS	219.764.454	244.803.704	-10%					
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	94.327.964	95.083.999	-1%					
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	121.986.837	136.866.895	-11%	29	OTROS PASIVOS	3.097.078.295	4.044.110.864	-23%
1530	EN PODER DE TERCEROS	10.109.192	13.295.822	-24%	2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0	8.894.390	-100%
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS	-6.659.539	-443.012	1403%	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	103.702.567	1.373.836.517	-92%
					2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	2.993.375.728	2.661.379.957	12%
19	OTROS ACTIVOS	196.819.869	375.397.334	-48%					
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	196.819.869	375.397.334	-48%					
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>276.669.574.927</b>	<b>276.944.322.565</b>	<b>0%</b>		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>75.338.713</b>	<b>212.476.042</b>	<b>-65%</b>
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	274.356.654.358	275.532.034.951	0%					
1605	TERRENOS	233.289.491.130	233.289.491.130	0%	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	75.338.713	212.476.042	-65%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	249.733.129	239.228.927	4%	2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	75.338.713	212.476.042	-65%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	190.468.405	5.536.573	3340%					
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	148.395.719	114.473.713	30%		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>11.635.356.574</b>	<b>18.229.070.086</b>	<b>-36%</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	1.743.625.600	1.733.975.381	1%		<b>PATRIMONIO</b>	<b>328.766.899.252</b>	<b>308.964.326.352</b>	<b>6%</b>
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	527.241.748	398.248.917	32%					
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	6.263.786.326	5.998.552.881	4%	31	PATRIMONIO DE LAS ESTADADES DE GOE	328.766.899.252	308.964.326.352	6%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.044.842.533	1.122.175.867	-7%	3105	CAPITAL FISCAL	44.206.042.734	48.042.548.583	-8%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	304.851.228	302.604.299	1%	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	275.687.768.744	0	-
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	1.376.164.383	1.350.029.162	2%	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	8.873.087.774	1.776.322.067	400%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-10.433.903.913	-8.519.622.780	22%	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	2.166.713.822	1.366.080.867	59%					
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTES	1.998.899.564	1.197.593.554	67%					
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	9.696.692	9.696.692	0%					
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	329.707.092	267.843.596	23%					
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-171.589.526	-109.052.975	57%					
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>340.402.255.825</b>	<b>327.193.396.438</b>	<b>4%</b>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>340.402.255.825</b>	<b>327.193.396.438</b>	<b>4%</b>




**UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**  
**A 30 DE ABRIL DE 2019 - 30 DE ABRIL 2018**

(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

COD	ACTIVO	2019 ABRIL	2018 ABRIL	Var %	COD	PASIVO Y PATRIMONIO	2019 ABRIL	2018 ABRIL	Var %
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0%	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0%
81	ACTIVOS CONTINGENTES	490.373.755	74.248.497	560%	91	PASIVOS CONTINGENTES	3.617.654.948	2.203.638.420	64%
	LITIGIOS Y MECANISMOS					LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS			
8120	ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	5.587.122	8.852.745	-37%	9120	DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	2.235.291.172	2.200.653.598	2%
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	484.786.633	65.395.752	641%	9128	GARANTIAS CONTRACTUALES	1.382.363.776	2.984.822	46213%
89	DEUDORAS POR CONTRA	-490.373.755	-74.248.497	560%	99	ACREEDORAS POR CONTRA	-3.617.654.948	-2.203.638.420	64%
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA	-490.373.755	-74.248.497	560%	9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES PC	-3.617.654.948	-2.203.638.420	64%

Los suscritos Representante legal, Subdirector Financiero y Contador de la Universidad Pedagógica Nacional certifican que los saldos de los Estados Contables a 30 de abril 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



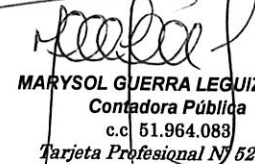
**UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL**  
**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**  
**A 30 DE ABRIL DE 2019 - 30 DE ABRIL 2018**  
 (Cifras en pesos colombianos sin decimales)

COD	CONCEPTO	2019 ABRIL	2018 ABRIL	Var %
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>43.517.338.362</b>	<b>39.769.554.502</b>	<b>9%</b>
<b>SIN CONTRAPRESTACION</b>				
41	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>4.318.101.258</b>	<b>3.209.358.340</b>	<b>35%</b>
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	4.318.101.258	3.209.358.340	35%
44	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>27.604.855.054</b>	<b>23.554.268.995</b>	<b>17%</b>
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	27.604.855.054	23.554.268.995	17%
<b>CON CONTRAPRESTACIÓN</b>				
43	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>11.579.851.535</b>	<b>12.990.567.167</b>	<b>-11%</b>
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	11.141.545.641	12.291.643.924	-9%
4390	OTROS SERVICIOS	447.358.149	710.926.070	-37%
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	-9.052.254	-12.002.827	-25%
42	<b>VENTA DE BIENES</b>	<b>14.530.515</b>	<b>15.360.000</b>	<b>-5%</b>
4210	BIENES COMERCIALIZADOS	20.907.500	20.977.500	0%
4295	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE BIENES	-8.376.985	-5.617.500	14%
6	<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>24.309.760.653</b>	<b>27.433.524.191</b>	<b>-11%</b>
62	<b>COSTO DE VENTAS DE BIENES</b>	<b>19.169.011</b>	<b>8.203.382</b>	<b>134%</b>
6210	BIENES COMERCIALIZADOS	19.169.011	8.203.382	134%
63	<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>24.290.591.642</b>	<b>27.425.320.810</b>	<b>-11%</b>
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	24.290.591.642	27.425.320.810	-11%
5	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>11.769.831.147</b>	<b>11.142.808.083</b>	<b>6%</b>
51	<b>ADMINISTRATIVOS</b>	<b>11.159.442.574</b>	<b>10.730.648.988</b>	<b>4%</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS	2.774.950.398	2.775.791.895	0%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	16.258.258	67.247.710	-76%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	813.007.284	742.072.212	10%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	90.931.300	91.041.100	0%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	1.301.725.377	1.232.663.977	6%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.342.500	1.142.400	18%
5111	GENERALES	4.194.615.336	4.615.985.684	-9%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1.966.612.120	1.204.704.010	63%
53	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>610.388.573</b>	<b>412.159.095</b>	<b>48%</b>
5350	DETERIORO DE INVENTARIOS	903.409	0	-
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	447.951.916	407.765.761	10%
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	1.422.430	4.393.333	-68%
5368	PROVISION, LITIGIOS Y DEMANDAS	160.110.819	0	-
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>7.437.746.562</b>	<b>1.193.222.228</b>	<b>523%</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>1.503.011.099</b>	<b>642.098.743</b>	<b>134%</b>
48	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>1.503.011.099</b>	<b>642.098.743</b>	<b>134%</b>
<b>CON CONTRAPRESTACION</b>				
4802	FINANCIEROS	788.215.935	602.258.320	31%
<b>SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>				
4808	INGRESOS DIVERSOS	714.795.164	39.840.423	1694%
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>67.669.888</b>	<b>58.998.904</b>	<b>15%</b>
58	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>67.669.888</b>	<b>58.998.904</b>	<b>15%</b>
5802	COMISIONES	4.922.316	1.481.379	232%
5803	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0	49.140.432	-100%
5890	GASTOS DIVERSOS	4.205.048	392.924	970%
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	58.542.525	7.984.169	633%
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<b>8.873.087.774</b>	<b>1.776.322.067</b>	<b>400%</b>

Los suscritos Representante legal, Subdirector Financiero y Contador de la Universidad Pedagógica Nacional certifican que los saldos de los Estados Contables a 30 de abril 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 MARTÍNEZ 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