



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

(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

COD	ACTIVO	2019 JUNIO	2018 JUNIO	Var %	COD	PASIVO Y PATRIMONIO	2019 JUNIO	2018 JUNIO	Var %
	ACTIVO CORRIENTE	69.592.672.844	46.545.816.735	50%		PASIVO CORRIENTE	13.473.822.209	12.461.560.055	8%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	54.544.999.128	29.255.148.639	86%	24	CUENTAS POR PAGAR	2.776.180.797	4.807.901.493	-42%
1105	CAJA	352.000.000	354.700.000	-1%	2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	332.001.274	1.553.950.253	-79%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCI	54.055.330.240	16.702.471.223	224%	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	35.825.081	84.176.830	-57%
1133	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	137.668.888	12.197.977.416	-99%	2424	DESCUENTOS DE NOMINA RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1.786.279.067	1.573.613.704	14%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIV/ INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	12.191.967.470	14.680.908.889	-17%	2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	6.307.000	2.070.000	205%
1223		12.191.967.470	14.680.908.889	-17%	2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA	0	1.756.501	-100%
					2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	515.933.718	1.438.882.584	-64%
13	CUENTAS POR COBRAR	2.491.573.159	2.320.630.572	7%					
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1.023.903.398	0	-25	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	6.312.505.320	5.182.794.165	22%
1316	VENTA DE BIENES	2.527.750	3.499.800	-28%	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	6.312.505.320	5.182.794.165	22%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1.336.465.443	2.194.058.977	-39%					
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	130.422.658	133.573.176	-2%	27	PROVISIONES	449.560.669	467.391.083	-4%
1386		-1.746.090	-10.501.381	-83%	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	449.560.669	467.391.083	-4%
15	INVENTARIOS	201.550.041	265.566.577	-24%					
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	104.321.464	104.075.120	0%					
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	82.250.364	150.035.104	-45%	29	OTROS PASIVOS	3.935.575.423	2.003.473.314	96%
1530	EN PODER DE TERCEROS	16.713.713	11.899.365	40%	2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0	7.641.223	-100%
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARI	-1.735.500	-443.012	292%	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	159.531.815	1.161.339.942	-86%
					2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	1.498.649.149	819.950.016	83%
19	OTROS ACTIVOS	162.583.047	23.562.058	590%	2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	2.277.394.460	14.542.133	15561%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	162.583.047	23.562.058	590%					
	ACTIVO NO CORRIENTE	276.138.400.211	276.770.024.684	0%		PASIVO NO CORRIENTE	241.937.224	223.229.836	8%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	273.974.707.868	275.384.597.158	-1%					
1605	TERRENOS	233.289.491.132	233.289.491.130	0%	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	241.937.224	223.229.836	8%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	249.733.129	239.228.927	4%	2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	241.937.224	223.229.836	8%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	3.735.268	112.770.573	-97%					
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	228.364.742	114.418.713	100%		TOTAL PASIVO	13.715.759.433	12.684.789.891	8%
1640	EDIFICACIONES	38.322.419.894	38.322.419.893	0%					
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.330.541.177	1.176.370.568	13%					
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1.715.092.252	1.733.975.381	-1%		PATRIMONIO	332.015.313.623	310.631.051.528	7%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	634.511.093	444.829.917	43%					
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	6.244.778.219	6.021.869.727	4%	31	PATRIMONIO DE LAS ESTIDADES DE GOE	332.015.313.623	310.631.051.528	7%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.044.842.533	1.122.175.867	-7%	3105	CAPITAL FISCAL	44.213.225.734	48.099.781.649	-8%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	304.851.228	303.562.030	0%	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORI	275.653.893.875	0	-
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	1.376.164.383	1.363.942.552	1%	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	12.148.194.014	3.385.814.177	259%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIE	-10.769.817.181	-8.860.458.120	22%	3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0	259.145.455.702	-100%
17	BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO I	46.206.747	46.206.747	0%					
1715	BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	46.206.747	46.206.747	0%					
19	OTROS ACTIVOS	2.117.485.596	1.339.220.779	58%					
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR AN DEPÓSITOS ENTREGADOS EN	1.998.899.564	1.142.857.143	75%					
1909	GARANTÍA	9.696.692	9.696.692	0%					
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	289.667.092	306.393.596	-5%					
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-180.777.752	-119.726.652	51%					
	TOTAL ACTIVO	345.731.073.055	323.315.841.419	7%		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	345.731.073.055	323.315.841.419	7%

g



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

(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

COD	ACTIVO	2019 JUNIO	2018 JUNIO	Var %	COD	PASIVO Y PATRIMONIO	2019 JUNIO	2018 JUNIO	Var %
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0%	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0%
81	ACTIVOS CONTINGENTES	444.396.287	74.248.497	499%	91	PASIVOS CONTINGENTES	3.094.529.816	2.149.562.748	44%
	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE					LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS			
8120	CONFLICTOS	8.170.990	8.852.745	-8%	9120	DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	2.197.307.129	2.149.562.748	2%
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	436.225.297	65.395.752	567%	9128	GARANTIAS CONTRACTUALES	897.222.687	0	-
89	DEUDORAS POR CONTRA	-444.396.287	-74.248.497	499%	99	ACREEDORAS POR CONTRA	-3.094.529.816	-2.149.562.748	44%
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA	-444.396.287	-74.248.497	499%	9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES PC	-3.094.529.816	-2.149.562.748	44%

Los suscritos Representante legal, Subdirector Financiero y Contador de la Universidad Pedagógica Nacional certifican que los saldos de los Estados Contables a 30 de junio 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 JUNIO DE 2019 - 30 DE JUNIO 2018
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

COD	CONCEPTO	2019 JUNIO	2018 JUNIO	Var %
INGRESOS OPERACIONALES		69.437.405.071	62.267.493.324	12%
SIN CONTRAPRESTACION				
41	INGRESOS FISCALES	7.193.782.158	4.409.820.770	63%
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	7.193.782.158	4.409.820.770	63%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	44.527.246.216	38.888.938.283	14%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	44.527.246.216	38.888.938.283	14%
CON CONTRAPRESTACIÓN				
43	VENTA DE SERVICIOS	17.680.596.382	18.937.655.841	-7%
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	16.970.796.330	17.980.089.763	-6%
4390	OTROS SERVICIOS	723.017.592	992.822.732	-27%
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	-13.217.539	-35.256.654	-63%
42	VENTA DE BIENES	35.780.315	31.078.430	15%
4210	BIENES COMERCIALIZADOS	49.528.300	44.753.600	11%
4295	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE BIENES	-13.747.985	-13.675.170	1%
6	COSTO DE VENTAS	42.325.641.251	42.326.430.720	0%
62	COSTO DE VENTAS DE BIENES	22.779.335	16.442.690	39%
6210	BIENES COMERCIALIZADOS	22.779.335	16.442.690	39%
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	42.302.861.916	42.309.988.030	0%
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	42.302.861.916	42.309.988.030	0%
5	GASTOS OPERACIONALES	17.081.339.988	18.030.262.822	-5%
51	ADMINISTRATIVOS	16.223.697.519	17.272.205.707	-6%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	4.543.298.921	4.416.677.100	3%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	64.981.411	88.855.411	-27%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.209.420.854	1.206.540.180	0%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	134.283.600	135.028.900	-1%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	1.920.332.111	1.773.305.032	8%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2.531.576	1.142.400	122%
5111	GENERALES	6.160.353.092	8.083.144.886	-24%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	2.188.495.953	1.567.511.799	40%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	857.642.468	758.057.114	13%
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	657.413.961	612.045.751	7%
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	2.133.644	6.590.000	-68%
5368	PROVISION, LITIGIOS Y DEMANDAS	198.094.862	139.421.363	42%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		10.030.423.834	1.910.799.783	425%
INGRESOS NO OPERACIONALES		2.207.001.975	1.569.979.520	41%
48	OTROS INGRESOS	2.207.001.975	1.569.979.520	41%
CON CONTRAPRESTACION				
4802	FINANCIEROS	1.265.262.659	948.772.526	33%
SIN CONTRAPRESTACIÓN				
4808	INGRESOS DIVERSOS	937.718.686	621.206.995	51%
4830	REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	4.020.630	0	-
GASTOS NO OPERACIONALES		89.231.795	94.965.125	-6%
58	OTROS GASTOS	89.231.795	94.965.125	-6%
5802	COMISIONES	13.524.951	1.807.539	648%
5803	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0	49.140.432	-100%
5890	GASTOS DIVERSOS	6.426.399	394.416	1529%
5894	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE BIENES		106.413	-100%
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	69.280.446	43.516.325	59%
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		12.148.194.014	3.385.814.177	259%

Los suscritos Representante legal, Subdirector Financiero y Contador de la Universidad Pedagógica Nacional certifican que los saldos de los Estados Contables a 30 de junio 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. 80.229.993


JAIRO ALBERTO SERRATO ROMERO
Subdirector Financiero
c.c. 79.372.414


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