



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

(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

COD	ACTIVO	2019 MAYO	2018 MAYO	Var %	COD	PASIVO Y PATRIMONIO	2019 MAYO	2018 MAYO	Var %
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>65.869.713.191</b>	<b>47.469.335.626</b>	<b>39%</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>10.917.940.827</b>	<b>16.234.737.120</b>	<b>-33%</b>
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	52.418.408.970	44.764.137.558	17%	24	CUENTAS POR PAGAR	2.808.492.870	5.087.288.917	-45%
1105	CAJA	352.000.000	354.700.000	-1%	2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	339.925.304	2.203.481.643	-85%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCI	51.937.218.115	18.759.998.848	177%	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	10.346.995	55.100.959	-81%
1133	EQUIVALENTES AL EFECTIVO	129.190.856	25.649.438.710	-99%	2424	DESCUENTOS DE NOMINA RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO 2436 DE TIMBRE	1.766.504.751	1.603.151.206	10%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIV/ INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE	12.141.909.762	0	-	2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	82.159.860	158.213.023	-48%
1223	LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	12.141.909.762	0	-	2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA	5.066.000	63.577.375	-92%
					2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	255.171	1.084.898	-76%
							604.234.789	1.002.679.813	-40%
13	CUENTAS POR COBRAR	929.665.252	2.284.625.053	-59%					
1316	VENTA DE BIENES	2.189.400	3.499.800	-37%	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	6.511.824.786	9.127.755.646	-29%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	787.521.453	2.179.032.908	-64%	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	6.511.824.786	9.127.755.646	-29%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	141.700.489	112.593.726	26%					
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-1.746.090	-10.501.381	-83%	27	PROVISIONES	411.576.626	481.933.216	-15%
					2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	411.576.626	481.933.216	-15%
15	INVENTARIOS	221.191.122	243.120.352	-9%					
1510	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	87.884.213	102.096.691	-14%					
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	129.857.255	129.567.309	0%	29	OTROS PASIVOS	1.186.046.544	1.637.759.340	-23%
1530	EN PODER DE TERCEROS	10.109.192	11.899.365	-15%	2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0	8.688.863	-100%
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARI	-6.659.539	-443.012	1403%	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	203.611.680	1.529.070.477	-87%
					2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	982.434.864	0	-
19	OTROS ACTIVOS	158.538.085	167.452.663	-5%					
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	158.538.085	167.452.663	-5%					
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>276.296.761.509</b>	<b>276.831.114.383</b>	<b>0%</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>79.365.532</b>	<b>221.033.990</b>	<b>-64%</b>
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	274.122.095.420	275.395.048.004	0%					
1605	TERRENOS	233.289.491.132	233.289.491.130	0%	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	79.365.532	221.033.990	-64%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	249.733.129	239.228.927	4%	2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	79.365.532	221.033.990	-64%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	3.895.268	5.916.573	-34%					
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	228.364.742	114.418.713	100%		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>10.997.306.359</b>	<b>16.455.771.110</b>	<b>-33%</b>
1640	EDIFICACIONES	38.322.419.894	38.322.419.893	0%					
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.329.538.177	1.175.278.131	13%					
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1.715.092.252	1.733.975.381	-1%		<b>PATRIMONIO</b>	<b>331.169.168.341</b>	<b>307.834.678.899</b>	<b>8%</b>
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	633.068.152	406.944.917	56%					
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	6.228.212.046	6.021.049.358	3%	31	PATRIMONIO DE LAS ESTIDADES DE GOE	331.169.168.341	307.834.678.899	8%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.044.842.533	1.122.175.867	-7%	3105	CAPITAL FISCAL	44.213.225.734	48.042.788.399	-8%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	304.851.228	302.604.299	1%	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORI	275.707.951.668	0	-
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	1.376.164.383	1.350.029.162	2%	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	11.247.990.938	646.434.799	1640%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIE	-10.603.577.515	-8.688.484.346	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	2.128.459.341	1.389.859.632	53%					
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR AN	2.005.279.197	1.188.159.157	69%					
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	9.696.692	9.696.692	0%					
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	289.667.092	306.393.596	-5%					
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-176.183.639	-114.389.813	54%					
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>342.166.474.700</b>	<b>324.290.450.009</b>	<b>6%</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>342.166.474.700</b>	<b>324.290.450.009</b>	<b>6%</b>



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

(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

COD	ACTIVO	2019 MAYO	2018 MAYO	Var %	COD	PASIVO Y PATRIMONIO	2019 MAYO	2018 MAYO	Var %
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0%	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0%
81	ACTIVOS CONTINGENTES LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE	489.904.635	74.248.497	560%	91	PASIVOS CONTINGENTES LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS	3.526.538.952	2.152.547.570	64%
8120	CONFLICTOS	5.587.122	8.852.745	-37%	9120	DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	2.235.291.172	2.149.562.748	4%
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	484.317.513	65.395.752	641%	9128	GARANTIAS CONTRACTUALES	1.291.247.780	2.984.822	43160%
89	DEUDORAS POR CONTRA	-489.904.635	-74.248.497	560%	99	ACREEDORAS POR CONTRA	-3.526.538.952	-2.152.547.570	64%
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA	-489.904.635	-74.248.497	560%	9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES PC	-3.526.538.952	-2.152.547.570	64%

Los suscritos Representante legal, Subdirector Financiero y Contador de la Universidad Pedagógica Nacional certifican que los saldos de los Estados Contables a 31 de mayo 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. 80229991

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

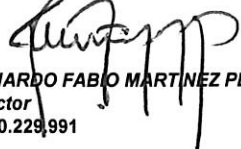
  
**MARYSOL GUERRA LEGUIZAMON**  
 Contadora Pública  
 c.c. 51.964.083  
 Tarjeta Profesional N° 62145T





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

COD	CONCEPTO	2019 MAYO	2018 MAYO	Var %
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>56.495.544.702</b>	<b>50.591.200.044</b>	<b>12%</b>
<b>SIN CONTRAPRESTACION</b>				
41	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>5.256.981.858</b>	<b>3.724.850.770</b>	<b>41%</b>
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	5.256.981.858	3.724.850.770	41%
44	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>35.723.866.962</b>	<b>29.467.230.685</b>	<b>21%</b>
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	35.723.866.962	29.467.230.685	21%
<b>CON CONTRAPRESTACION</b>				
43	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>15.480.299.917</b>	<b>17.369.687.159</b>	<b>-11%</b>
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	15.188.905.561	16.542.356.388	-8%
4390	OTROS SERVICIOS	302.235.095	839.333.598	-64%
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	-10.840.739	-12.002.827	-10%
42	<b>VENTA DE BIENES</b>	<b>34.395.965</b>	<b>29.431.430</b>	<b>17%</b>
4210	BIENES COMERCIALIZADOS	47.497.600	42.419.000	12%
4295	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE BIENES	-13.101.635	-12.987.570	1%
6	<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>32.381.497.679</b>	<b>35.146.260.911</b>	<b>-8%</b>
62	<b>COSTO DE VENTAS DE BIENES</b>	<b>31.123.703</b>	<b>15.661.362</b>	<b>99%</b>
6210	BIENES COMERCIALIZADOS	31.123.703	15.661.362	99%
63	<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>32.350.373.976</b>	<b>35.130.599.549</b>	<b>-8%</b>
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	32.350.373.976	35.130.599.549	-8%
5	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>14.541.921.270</b>	<b>15.502.038.537</b>	<b>-6%</b>
51	<b>ADMINISTRATIVOS</b>	<b>13.825.488.071</b>	<b>14.849.277.163</b>	<b>-7%</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS	3.582.724.689	3.578.638.791	0%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	33.927.367	80.928.901	-58%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.011.842.544	1.007.649.400	0%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	112.337.600	112.709.400	0%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	1.557.173.249	1.482.055.830	5%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2.531.576	1.142.400	122%
5111	GENERALES	5.402.414.538	6.980.739.170	-23%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	2.122.536.508	1.605.413.272	32%
53	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>716.433.199</b>	<b>652.761.374</b>	<b>10%</b>
5350	DETERIORO DE INVENTARIOS	903.409	0	-
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	553.640.934	507.848.344	9%
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	1.778.037	5.491.667	-68%
5368	PROVISION, LITIGIOS Y DEMANDAS	160.110.819	139421363	15%
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>9.572.125.753</b>	<b>-57.099.404</b>	<b>-16864%</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>1.744.489.639</b>	<b>797.622.048</b>	<b>119%</b>
48	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>1.744.489.639</b>	<b>797.622.048</b>	<b>119%</b>
<b>CON CONTRAPRESTACION</b>				
4802	FINANCIEROS	1.017.288.743	674.591.520	51%
<b>SIN CONTRAPRESTACION</b>				
4808	INGRESOS DIVERSOS	727.200.896	123.030.529	491%
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>68.624.454</b>	<b>94.087.846</b>	<b>-27%</b>
58	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>68.624.454</b>	<b>94.087.846</b>	<b>-27%</b>
5802	COMISIONES	5.211.895	1.037.462	402%
5803	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0	49.140.432	-100%
5890	GASTOS DIVERSOS	4.205.935	393.627	969%
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	59.206.625	43.516.325	36%
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<b>11.247.990.938</b>	<b>646.434.799</b>	<b>1640%</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 mayo 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.p. 51.964.083  
Tarjeta Profesional N° 52145T