



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

(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

COD	ACTIVO	2019 AGOSTO	2018 AGOSTO	Var %	COD	PASIVO Y PATRIMONIO	2019 AGOSTO	2018 AGOSTO	Var %
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>74.962.405.494</b>	<b>54.069.696.848</b>	<b>39%</b>		<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>22.023.316.123</b>	<b>17.660.126.340</b>	<b>25%</b>
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	70.371.094.088	33.492.160.953	110%	24	CUENTAS POR PAGAR	2.953.662.222	3.306.795.382	-11%
1105	CAJA	567.000.000	354.700.000	60%	2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	348.115.264	703.871.900	-51%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	69.646.729.720	26.079.720.248	167%	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	241.991.513	234.262.521	3%
1133	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	157.364.369	7.057.730.705	-98%	2424	DESCUENTOS DE NOMINA RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1.454.683.803	1.721.195.763	-15%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	3.414.122.129	17.997.512.784	-81%	2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	7.191.000	30.995.294	-77%
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	3.414.122.129	17.997.512.784	-81%	2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA	0	2.714.659	-100%
					2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	794.336.998	523.870.463	52%
13	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>786.642.119</b>	<b>1.936.642.899</b>	<b>-59%</b>					
1316	VENTA DE BIENES	381.800	1.246.200	-69%	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	6.117.925.207	6.770.753.858	-10%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	666.176.545	1.790.881.679	-63%	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	6.117.925.207	6.770.753.858	-10%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	121.829.884	155.016.401	-21%					
1386		-1.746.090	-10.501.381	-83%	27	PROVISIONES	408.276.332	342.511.853	19%
					2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	408.276.332	342.511.853	19%
15	<b>INVENTARIOS</b>	<b>211.268.478</b>	<b>153.479.168</b>	<b>38%</b>					
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	98.836.687	53.245.893	86%					
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	97.443.578	88.776.922	10%	29	OTROS PASIVOS	12.543.451.362	7.240.065.246	73%
1530	EN PODER DE TERCEROS	16.713.713	11.899.365	40%	2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0	27.775.197	-100%
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS	-1.735.500	-443.012	292%	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	4.146.609.147	953.109.835	335%
					2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	6.316.242.570	6.259.180.214	1%
19	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>179.288.681</b>	<b>489.811.044</b>	<b>-63%</b>	2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	2.080.599.646	0	-
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	179.288.681	489.811.044	-63%					
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>275.927.467.486</b>	<b>276.805.861.755</b>	<b>0%</b>		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>260.833.246</b>	<b>170.876.605</b>	<b>53%</b>
16	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>273.694.343.585</b>	<b>274.969.999.378</b>	<b>0%</b>					
1605	TERRENOS	233.289.491.132	233.289.491.130	0%	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	260.833.246	170.876.605	53%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	249.733.129	249.733.129	0%	2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	260.833.246	170.876.605	53%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	3.735.268	5.597.364	-33%					
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	7.950.000	72.366.144	-89%		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>22.284.148.369</b>	<b>17.831.002.945</b>	<b>26%</b>
1640	EDIFICACIONES	38.322.419.894	38.322.419.893	0%					
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.342.548.319	1.174.356.295	14%					
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1.749.616.452	1.733.860.381	1%		<b>PATRIMONIO</b>	<b>328.605.724.612</b>	<b>313.044.455.658</b>	<b>5%</b>
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	637.721.843	496.487.878	28%					
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	6.258.223.419	6.052.083.917	3%	31	PATRIMONIO DE LAS ESTIDADES DE GOE	328.605.724.612	313.044.455.658	5%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.044.842.533	1.122.175.867	-7%	3105	CAPITAL FISCAL	44.213.225.734	48.107.310.649	-8%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	306.244.505	298.893.333	2%	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	275.656.777.022	0	-
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	1.376.568.583	1.353.129.162	2%	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	8.735.721.856	5.791.689.308	51%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-10.894.751.492	-9.200.595.115	18%	3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0	259.145.455.702	-100%
17	<b>BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO</b>	<b>46.206.747</b>	<b>46.206.747</b>	<b>0%</b>					
1715	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	46.206.747	46.206.747	0%					
19	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>2.186.917.154</b>	<b>1.789.655.630</b>	<b>22%</b>					
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTES	2.006.775.654	1.623.593.924	24%					
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	9.696.692	9.696.692	0%					
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	365.671.399	286.765.344	28%					
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-195.226.591	-130.400.330	50%					
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>350.889.872.980</b>	<b>330.876.458.803</b>	<b>6%</b>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>350.889.872.980</b>	<b>330.876.458.803</b>	<b>6%</b>

J



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

(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

COD	ACTIVO	2019 AGOSTO	2018 AGOSTO	Var %	COD	PASIVO Y PATRIMONIO	2019 AGOSTO	2018 AGOSTO	Var %
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0%	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0%
81	ACTIVOS CONTINGENTES	333.274.145	76.130.849	338%	91	PASIVOS CONTINGENTES	2.469.293.859	2.525.668.228	-2%
	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	6.288.638	10.735.097	-41%	9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	1.738.387.070	2.525.668.228	-31%
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	326.985.507	65.395.752	400%	9128	GARANTIAS CONTRACTUALES	730.906.789	0	-
89	DEUDORAS POR CONTRA	-333.274.145	-76.130.849	338%	99	ACREEDORAS POR CONTRA	-2.469.293.859	-2.525.668.228	-2%
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA	-333.274.145	-76.130.849	338%	9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES PC	-2.469.293.859	-2.525.668.228	-2%

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

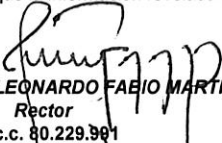
  
MARYSOL GUERRA LEGUIZAMON  
Contadora Pública  
c.c. 51.964.083  
Tarjeta Profesional N° 52145T



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

COD	CONCEPTO	2019 AGOSTO	2018 AGOSTO	Var %
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>85.690.431.206</b>	<b>79.436.038.747</b>	<b>8%</b>
<b>SIN CONTRAPRESTACION</b>				
41	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>8.201.152.808</b>	<b>5.834.571.482</b>	<b>41%</b>
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	8.201.152.808	5.834.571.482	41%
44	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>54.488.487.684</b>	<b>51.016.688.632</b>	<b>7%</b>
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	54.488.487.684	51.016.688.632	7%
<b>CON CONTRAPRESTACIÓN</b>				
43	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>22.957.904.999</b>	<b>22.550.247.353</b>	<b>2%</b>
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	21.529.614.843	21.497.016.263	0%
4390	OTROS SERVICIOS	1.482.810.208	1.094.490.944	35%
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	-54.520.052	-41.259.854	32%
42	<b>VENTA DE BIENES</b>	<b>42.885.715</b>	<b>34.531.280</b>	<b>24%</b>
4210	BIENES COMERCIALIZADOS	60.796.300	49.735.300	22%
4295	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE BIENES	-17.910.585	-15.204.020	18%
6	<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>56.319.904.650</b>	<b>52.214.380.941</b>	<b>8%</b>
62	<b>COSTO DE VENTAS DE BIENES</b>	<b>27.035.356</b>	<b>18.393.702</b>	<b>47%</b>
6210	BIENES COMERCIALIZADOS	27.035.356	18.393.702	47%
63	<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>56.292.869.294</b>	<b>52.195.987.240</b>	<b>8%</b>
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	56.292.869.294	52.195.987.240	8%
5	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>23.273.124.954</b>	<b>23.267.778.496</b>	<b>0%</b>
51	<b>ADMINISTRATIVOS</b>	<b>22.247.539.524</b>	<b>22.433.422.186</b>	<b>-1%</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS	6.363.957.083	6.089.659.334	5%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	90.432.773	125.891.477	-28%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.735.533.816	1.582.910.743	10%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	179.635.400	178.593.653	1%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	2.502.715.685	2.365.667.534	6%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2.531.576	1.442.400	76%
5111	GENERALES	9.021.208.346	9.510.310.483	-5%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	2.351.524.845	2.578.946.562	-9%
53	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>1.025.585.429</b>	<b>834.356.310</b>	<b>23%</b>
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	860.669.432	825.569.644	4%
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	8.105.472	8.786.666	-8%
5368	PROVISION, LITIGIOS Y DEMANDAS	156.810.525	0	-
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>6.097.401.603</b>	<b>3.953.879.309</b>	<b>54%</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>2.747.393.011</b>	<b>1.899.250.669</b>	<b>45%</b>
48	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>2.747.393.011</b>	<b>1.899.250.669</b>	<b>45%</b>
<b>CON CONTRAPRESTACION</b>				
4802	FINANCIEROS	1.758.628.825	1.248.866.290	41%
<b>SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>				
4808	INGRESOS DIVERSOS	984.743.556	650.384.379	51%
4830	REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	4.020.630	0	-
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>109.072.757</b>	<b>61.440.670</b>	<b>78%</b>
58	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>109.072.757</b>	<b>61.440.670</b>	<b>78%</b>
5802	COMISIONES	6.890.279	8.959.202	-23%
5803	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0	49.492.973	-100%
5890	GASTOS DIVERSOS	21.545.216	396.514	5334%
5894	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE BIENES		106.413	-100%
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	80.637.262	2.485.568	3144%
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<b>8.735.721.856</b>	<b>5.791.689.308</b>	<b>51%</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 agosto 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. 80.229.901

  
**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