



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

(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

| COD | ACTIVO | 2019 JULIO | 2018 JULIO | Var % | COD | PASIVO Y PATRIMONIO | 2019 JULIO | 2018 JULIO | Var % |
|------|--|------------------------|------------------------|------------|------|--|------------------------|------------------------|------------|
| | ACTIVO CORRIENTE | 72.218.174.152 | 52.318.918.318 | 38% | | PASIVO CORRIENTE | 20.720.255.886 | 17.335.121.943 | 20% |
| 11 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 59.879.160.819 | 35.390.382.766 | 69% | 24 | CUENTAS POR PAGAR | 2.990.681.816 | 2.648.951.883 | 13% |
| 1105 | CAJA | 352.000.000 | 354.700.000 | -1% | 2401 | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | 681.825.244 | 431.801.714 | 58% |
| 1110 | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 59.385.561.763 | 25.204.158.456 | 136% | 2407 | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | 101.329.985 | 229.956.141 | -56% |
| 1133 | EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 141.599.055 | 9.831.524.300 | -99% | 2424 | DESCUENTOS DE NÓMINA Y RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | 1.753.475.533 | 1.175.233.385 | 49% |
| 12 | INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | 5.664.829.569 | 15.718.767.769 | -64% | 2440 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 6.960.000 | 0 | - |
| 1223 | INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO | 5.664.829.569 | 15.718.767.769 | -64% | 2445 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA | 0 | 1.688.091 | -100% |
| | | | | | 2490 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 314.673.446 | 756.128.250 | -58% |
| 13 | CUENTAS POR COBRAR | 6.254.137.466 | 1.033.925.381 | 505% | | | | | |
| 1311 | INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 0 | 0 | - | 25 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 5.833.317.298 | 5.714.021.803 | 2% |
| 1316 | VENTA DE BIENES | 535.800 | 1.152.350 | -54% | 2511 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 5.833.317.298 | 5.714.021.803 | 2% |
| 1317 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 6.158.038.273 | 897.164.020 | 586% | | | | | |
| 1384 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR | 97.309.483 | 146.110.392 | -33% | 27 | PROVISIONES | 449.560.669 | 342.511.853 | 31% |
| 1386 | | -1.746.090 | -10.501.381 | -83% | 2701 | LITIGIOS Y DEMANDAS | 449.560.669 | 342.511.853 | 31% |
| 15 | INVENTARIOS | 200.556.262 | 146.700.297 | 37% | | | | | |
| 1510 | MERCANCIAS EN EXISTENCIA | 102.005.085 | 48.691.602 | 109% | | | | | |
| 1514 | MATERIALES Y SUMINISTROS | 83.572.964 | 86.552.342 | -3% | 29 | OTROS PASIVOS | 11.446.696.104 | 8.629.636.404 | 33% |
| 1530 | EN PODER DE TERCEROS | 16.713.713 | 11.899.365 | 40% | 2901 | AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS | 0 | 29.817.847 | -100% |
| 1580 | DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS | -1.735.500 | -443.012 | 292% | 2902 | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN | 4.186.560.714 | 1.002.345.904 | 318% |
| | | | | | 2910 | INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO | 4.488.144.856 | 7.597.472.653 | -41% |
| 19 | OTROS ACTIVOS | 219.490.038 | 29.142.116 | 653% | 2990 | OTROS PASIVOS DIFERIDOS | 2.771.990.535 | 0 | - |
| 1906 | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | 219.490.038 | 29.142.116 | 653% | | | | | |
| | ACTIVO NO CORRIENTE | 276.071.368.226 | 276.973.654.222 | 0% | | PASIVO NO CORRIENTE | 251.384.986 | 194.996.065 | 29% |
| 16 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 273.842.264.398 | 275.142.902.956 | 0% | | | | | |
| 1605 | TERRENOS | 233.289.491.132 | 233.289.491.130 | 0% | 25 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 251.384.986 | 194.996.065 | 29% |
| 1615 | CONSTRUCCIONES EN CURSO | 249.733.129 | 249.733.129 | 0% | 2512 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO | 251.384.986 | 194.996.065 | 29% |
| 1635 | BIENES MUEBLES EN BODEGA | 3.735.268 | 13.792.364 | -73% | | | | | |
| 1637 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS | 7.950.000 | 69.761.493 | -89% | | TOTAL PASIVO | 20.971.640.872 | 17.530.118.008 | 20% |
| 1640 | EDIFICACIONES | 38.322.419.894 | 38.322.419.893 | 0% | | | | | |
| 1655 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 1.339.691.345 | 1.174.356.295 | 14% | | PATRIMONIO | 327.317.901.507 | 311.762.454.532 | 5% |
| 1660 | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO | 1.744.666.452 | 1.733.860.381 | 1% | | | | | |
| 1665 | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | 634.961.843 | 491.052.878 | 29% | | | | | |
| 1670 | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN | 6.252.983.419 | 6.054.688.568 | 3% | 31 | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | 327.317.901.507 | 311.762.454.532 | 5% |
| 1675 | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | 1.044.842.533 | 1.122.175.867 | -7% | 3105 | CAPITAL FISCAL | 44.213.225.734 | 48.101.322.649 | -8% |
| 1680 | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA | 306.244.505 | 298.893.333 | 2% | 3109 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 275.640.893.968 | 0 | - |
| 1681 | BIENES DE ARTE Y CULTURA | 1.376.164.383 | 1.353.129.162 | 2% | 3110 | RESULTADO DEL EJERCICIO | 7.463.781.804 | 4.515.676.182 | 65% |
| 1685 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | -10.730.619.504 | -9.030.451.537 | 19% | 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 | 2.182.897.080 | 1.784.544.519 | 22% | | | | | |
| 1905 | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTES DE ENTREGADOS | 2.014.651.745 | 1.608.327.224 | 25% | | | | | |
| 1909 | GARANTÍA | 9.696.692 | 9.696.692 | 0% | | | | | |
| 1970 | ACTIVOS INTANGIBLES | 344.161.899 | 291.584.094 | 18% | | | | | |
| 1975 | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES | -185.613.255 | -125.063.491 | 48% | | | | | |
| | TOTAL ACTIVO | 348.289.542.378 | 329.292.572.540 | 6% | | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 348.289.542.378 | 329.292.572.540 | 6% |

J



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


(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

| COD | ACTIVO | 2019 JULIO | 2018 JULIO | Var % | COD | PASIVO Y PATRIMONIO | 2019 JULIO | 2018 JULIO | Var % |
|------|---|---------------|---------------|-------|------|------------------------------------|----------------|----------------|-------|
| 8 | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | 0 | 0 | 0% | 9 | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | 0 | 0 | 0% |
| 81 | ACTIVOS CONTINGENTES | 579.515.944 | 74.248.497 | 681% | 91 | PASIVOS CONTINGENTES | 3.056.466.918 | 2.270.547.113 | 35% |
| | LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE | | | | | LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS | | | |
| 8120 | CONFLICTOS | 6.288.638 | 8.852.745 | -29% | 9120 | DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS | 2.197.307.129 | 2.270.547.113 | -3% |
| 8190 | OTROS ACTIVOS CONTINGENTES | 573.227.306 | 65.395.752 | 777% | 9128 | GARANTIAS CONTRACTUALES | 859.159.789 | 0 | - |
| 89 | DEUDORAS POR CONTRA | -579.515.944 | -74.248.497 | 681% | 99 | ACREEDORAS POR CONTRA | -3.056.466.918 | -2.270.547.113 | 35% |
| 8905 | ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA | -579.515.944 | -74.248.497 | 681% | 9905 | RESPONSABILIDADES CONTINGENTES PC | -3.056.466.918 | -2.270.547.113 | 35% |

Los suscritos Representante legal, Subdirector Financiero y Contador de la Universidad Pedagógica Nacional certifican que los saldos de los Estados Contables a 31 de julio 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 JULIO DE 2019 - 31 DE JULIO 2018
 (Cifras en pesos colombianos sin decimales)

| COD | CONCEPTO | 2019 JULIO | 2018 JULIO | Var % |
|--|--|-----------------------|-----------------------|------------|
| INGRESOS OPERACIONALES | | 76.524.238.793 | 68.909.497.660 | 11% |
| SIN CONTRAPRESTACION | | | | |
| 41 | INGRESOS FISCALES | 7.193.782.158 | 5.027.939.785 | 43% |
| 4110 | CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 7.193.782.158 | 5.027.939.785 | 43% |
| 44 | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 49.558.068.457 | 44.863.079.729 | 10% |
| 4428 | OTRAS TRANSFERENCIAS | 49.558.068.457 | 44.863.079.729 | 10% |
| CON CONTRAPRESTACIÓN | | | | |
| 43 | VENTA DE SERVICIOS | 19.735.500.863 | 18.987.046.716 | 4% |
| 4305 | SERVICIOS EDUCATIVOS | 18.324.282.986 | 18.102.198.166 | 1% |
| 4390 | OTROS SERVICIOS | 1.463.261.229 | 925.479.104 | 58% |
| 4395 | DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS | -52.043.352 | -40.630.554 | 28% |
| 42 | VENTA DE BIENES | 36.887.315 | 31.431.430 | 17% |
| 4210 | BIENES COMERCIALIZADOS | 51.048.300 | 45.262.600 | 13% |
| 4295 | DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE BIENES | -14.160.985 | -13.831.170 | 2% |
| 6 | COSTO DE VENTAS | 51.089.384.361 | 45.217.052.311 | 13% |
| 62 | COSTO DE VENTAS DE BIENES | 23.377.477 | 16.747.543 | 40% |
| 6210 | BIENES COMERCIALIZADOS | 23.377.477 | 16.747.543 | 40% |
| 63 | COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS | 51.066.006.885 | 45.200.304.768 | 13% |
| 6305 | SERVICIOS EDUCATIVOS | 51.066.006.885 | 45.200.304.768 | 13% |
| 5 | GASTOS OPERACIONALES | 20.329.805.544 | 20.808.370.825 | -2% |
| 51 | ADMINISTRATIVOS | 19.368.694.899 | 20.081.821.301 | -4% |
| 5101 | SUELDOS Y SALARIOS | 5.488.129.224 | 5.264.308.208 | 4% |
| 5102 | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | 72.527.361 | 106.957.941 | -32% |
| 5103 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 1.470.053.508 | 1.393.090.310 | 6% |
| 5104 | APORTES SOBRE LA NÓMINA | 157.021.300 | 155.873.420 | 1% |
| 5107 | PRESTACIONES SOCIALES | 2.192.552.383 | 2.051.610.758 | 7% |
| 5108 | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | 2.531.576 | 1.142.400 | 122% |
| 5111 | GENERALES | 7.550.935.561 | 8.654.761.216 | -13% |
| 5120 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 2.434.943.986 | 2.454.077.049 | -1% |
| 53 | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 961.110.645 | 726.549.524 | 32% |
| 5360 | DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 760.285.141 | 718.861.191 | 6% |
| 5366 | AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES | 2.730.642 | 7.688.333 | -64% |
| 5368 | PROVISION, LITIGIOS Y DEMANDAS | 198.094.862 | 0 | - |
| EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL | | 5.105.048.888 | 2.884.074.524 | 77% |
| INGRESOS NO OPERACIONALES | | 2.463.726.511 | 1.688.635.171 | 46% |
| 48 | OTROS INGRESOS | 2.463.726.511 | 1.688.635.171 | 46% |
| CON CONTRAPRESTACION | | | | |
| 4802 | FINANCIEROS | 1.507.918.451 | 1.063.618.548 | 42% |
| SIN CONTRAPRESTACIÓN | | | | |
| 4808 | INGRESOS DIVERSOS | 951.787.430 | 625.016.623 | 52% |
| 4830 | REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR | 4.020.630 | 0 | - |
| GASTOS NO OPERACIONALES | | 104.993.595 | 57.033.513 | 84% |
| 58 | OTROS GASTOS | 104.993.595 | 57.033.513 | 84% |
| 5802 | COMISIONES | 5.867.387 | 4.905.953 | 20% |
| 5803 | AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO | 0 | 49.140.432 | -100% |
| 5890 | GASTOS DIVERSOS | 21.545.141 | 395.147 | 5352% |
| 5894 | DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE BIENES | 106.413 | 106.413 | -100% |
| 5895 | DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS | 77.581.067 | 2.485.568 | 3021% |
| EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO | | 7.463.781.804 | 4.515.676.182 | 65% |

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