



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

(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

COD	ACTIVO	2019 NOVIEMBRE	2018 NOVIEMBRE	Var %	COD	PASIVO Y PATRIMONIO	2019 NOVIEMBRE	2018 NOVIEMBRE	Var %
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>84.696.746.922</b>	<b>54.357.659.215</b>	<b>56%</b>		<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>19.806.931.219</b>	<b>15.129.818.392</b>	<b>31%</b>
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	83.505.281.846	40.402.959.282	107%	24	CUENTAS POR PAGAR	3.779.454.843	4.522.120.339	-16%
1105	CAJA	567.000.000	354.700.000	60%	2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.213.785.944	1.420.385.356	-15%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	82.723.610.765	35.372.527.699	134%	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	2.276.426	1.995.387	14%
1133	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	214.671.082	4.675.731.583	-95%	2424	DESCUENTOS DE NOMINA	1.819.512.315	1.727.382.535	5%
					2438	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	108.995.550	108.487.593	0%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	0	11.847.926.169	-100%	2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	10.286.000	0	-
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	0	11.847.926.169	-100%	2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA	0	1.162.845	-100%
					2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	624.598.608	1.262.706.622	-51%
13	CUENTAS POR COBRAR	636.679.735	1.366.073.809	-53%					
1316	VENTA DE BIENES	1.903.700	2.272.500	-16%	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	10.419.416.676	9.467.938.059	10%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	528.908.577	1.109.555.416	-52%	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	10.419.416.676	9.467.938.059	10%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	90.934.973	264.747.274	-66%					
1385	RECAUDO	16.678.575	0	-	27	PROVISIONES	279.093.525	351.578.926	-21%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-1.746.090	-10.501.381	-83%	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	279.093.525	351.578.926	-21%
15	INVENTARIOS	221.799.143	152.021.906	46%					
1510	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	70.867.033	57.314.254	24%					
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	135.953.897	85.428.283	59%	29	OTROS PASIVOS	5.328.966.175	788.181.068	576%
1530	EN PODER DE TERCEROS	16.713.713	9.722.381	72%	2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0	3.581.149	-100%
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS	-1.735.500	-443.012	292%	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	4.537.857.685	784.599.919	478%
					2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	76.215.787	0	-
19	OTROS ACTIVOS	232.986.198	588.678.049	-60%	2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	714.892.703	0	-
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	232.986.198	588.678.049	-60%					
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>275.546.156.695</b>	<b>276.758.683.040</b>	<b>0%</b>		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>270.891.568</b>	<b>194.825.047</b>	<b>39%</b>
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	273.332.282.531	274.939.963.647	-1%					
1605	TERRENOS	233.289.491.132	233.289.491.130	0%	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	270.891.568	194.825.047	39%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	249.733.129	249.733.129	0%	2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	270.891.568	194.825.047	39%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	3.735.268	4.577.364	-18%					
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	124.362.167	41.242.455	202%		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>20.077.822.787</b>	<b>15.324.643.439</b>	<b>31%</b>
1640	EDIFICACIONES	38.322.419.894	38.322.419.893	0%					
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.334.936.212	1.353.292.285	-1%					
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1.702.189.387	1.733.860.381	-2%		<b>PATRIMONIO</b>	<b>340.065.080.830</b>	<b>315.791.698.817</b>	<b>8%</b>
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	638.674.993	530.261.466	20%					
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	6.255.299.594	6.307.939.010	-1%	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	340.065.080.830	315.791.698.817	8%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.044.842.533	1.044.842.533	0%	3105	CAPITAL FISCAL	44.239.962.579	48.110.268.694	-8%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	327.688.171	303.364.253	8%	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	275.694.426.758	0	-
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	1.374.123.458	1.351.355.573	2%	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	20.130.691.493	8.344.141.202	141%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-11.335.213.408	-9.592.415.825	18%	3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0	259.337.288.921	-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	2.167.667.417	1.772.512.647	22%					
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTES	2.014.651.745	1.615.960.574	25%					
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	10.221.229	9.696.692	5%					
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	379.829.887	293.645.542	29%					
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-237.035.444	-146.790.161	61%					
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>360.142.903.617</b>	<b>331.116.342.255</b>	<b>9%</b>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>360.142.903.617</b>	<b>331.116.342.255</b>	<b>9%</b>



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

(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

COD	ACTIVO	2019 NOVIEMBRE	2018 NOVIEMBRE	Var %	COD	PASIVO Y PATRIMONIO	2019 NOVIEMBRE	2018 NOVIEMBRE	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	648.382.602	548.378.491	18%	91	PASIVOS CONTINGENTES	892.913.632	22.522.774.896	-96%
8120	CONFLICTOS	8.070.090	5.587.122	44%	9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	348.640.571	22.522.774.896	-98%
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	640.312.512	542.791.369	18%	9128	GARANTIAS CONTRACTUALES	544.273.061	0	-
89	DEUDORAS POR CONTRA	-648.382.602	-548.378.491	18%	99	ACREEDORAS POR CONTRA	-892.913.632	-22.522.774.896	-96%
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA	-648.382.602	-548.378.491	18%	9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES PC	-892.913.632	-22.522.774.896	-96%

Los suscritos Representante legal, Subdirector Financiero y Contador de la Universidad Pedagógica Nacional certifican que los saldos de los Estados Contables a 30 de noviembre 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° 52146T



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

COD	CONCEPTO	2019 NOVIEMBRE	2018 NOVIEMBRE	Var %
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>130.701.378.189</b>	<b>111.933.757.484</b>	<b>17%</b>
<b>SIN CONTRAPRESTACION</b>				
41	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>9.386.554.808</b>	<b>8.189.713.265</b>	<b>15%</b>
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	9.386.554.808	8.189.713.265	15%
44	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>82.909.826.932</b>	<b>67.900.740.445</b>	<b>22%</b>
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	82.909.826.932	67.900.740.445	22%
<b>CON CONTRAPRESTACIÓN</b>				
43	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>38.346.815.834</b>	<b>35.799.719.194</b>	<b>7%</b>
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	36.241.696.502	34.440.540.303	5%
4390	OTROS SERVICIOS	2.161.443.784	1.403.815.990	54%
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	-56.324.452	-44.637.099	26%
42	<b>VENTA DE BIENES</b>	<b>58.180.615</b>	<b>43.584.580</b>	<b>33%</b>
4210	BIENES COMERCIALIZADOS	81.043.850	63.067.400	29%
4295	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE BIENES	-22.863.235	-19.482.820	17%
6	<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>82.299.178.374</b>	<b>74.176.585.870</b>	<b>11%</b>
62	<b>COSTO DE VENTAS DE BIENES</b>	<b>36.052.288</b>	<b>24.817.630</b>	<b>45%</b>
6210	BIENES COMERCIALIZADOS	36.052.288	24.817.630	45%
63	<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>82.263.126.085</b>	<b>74.151.768.240</b>	<b>11%</b>
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	82.263.126.085	74.151.768.240	11%
5	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>31.477.867.509</b>	<b>31.720.140.868</b>	<b>-1%</b>
51	<b>ADMINISTRATIVOS</b>	<b>30.179.479.744</b>	<b>30.549.473.600</b>	<b>-1%</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS	8.919.822.269	8.785.112.037	2%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	122.032.942	119.495.790	2%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.376.377.938	2.276.123.553	4%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	251.660.800	252.163.752	0%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	3.583.062.086	3.352.021.783	7%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	73.162.648	1.442.400	4972%
5111	GENERALES	12.152.954.188	13.141.625.060	-8%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	2.700.406.873	2.621.489.225	3%
53	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>1.298.387.765</b>	<b>1.170.667.267</b>	<b>11%</b>
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.162.683.403	1.149.139.214	1%
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	28.570.303	12.460.981	129%
5368	PROVISION, LITIGIOS Y DEMANDAS	107.134.059	9.067.073	-
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>16.924.332.307</b>	<b>6.037.030.746</b>	<b>180%</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>3.525.339.016</b>	<b>2.496.607.026</b>	<b>41%</b>
48	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>3.525.339.016</b>	<b>2.496.607.026</b>	<b>41%</b>
<b>CON CONTRAPRESTACION</b>				
4802	FINANCIEROS	2.482.670.103	1.765.582.328	41%
<b>SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>				
4808	INGRESOS DIVERSOS	1.038.648.283	731.024.699	42%
4830	REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	4.020.630	0	-
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>318.979.830</b>	<b>189.496.570</b>	<b>68%</b>
58	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>318.979.830</b>	<b>189.496.570</b>	<b>68%</b>
5802	COMISIONES	6.648.807	29.781	22226%
5803	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0	49.492.973	-100%
5890	GASTOS DIVERSOS	33.363.363	33.794.577	-1%
5894	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE BIENES		106.413	-100%
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	278.967.661	106.072.826	163%
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<b>20.130.691.493</b>	<b>8.344.141.202</b>	<b>141%</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 noviembre 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. 51.964.089  
Tarjeta Profesional N° 52145T