



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

(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

COD	ACTIVO	NOTAS	2019	2018	Var %	COD	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	2019	2018	Var %
			DICIEMBRE	DICIEMBRE					DICIEMBRE	DICIEMBRE	
	ACTIVO CORRIENTE		80.559.963.561	55.366.562.040	46%		PASIVO CORRIENTE		15.572.858.118	12.731.843.444	22%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3	77.232.099.024	42.111.728.134	83%	24	CUENTAS POR PAGAR	10	2.984.652.146	3.937.225.761	-24%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	3.1	77.014.008.885	41.833.662.957	84%	2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	10.1	838.529.191	890.616.381	-6%
1133	EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3.2	218.090.139	278.065.176	-22%	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	10.2	104.203.495	94.261.457	11%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	4	0	11.895.393.074	-100%	2424	DESCUENTOS DE NOMINA	10.3	476.512.511	1.580.002.006	-70%
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	4.1.	0	11.895.393.074	-100%	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	10.4	590.581.077	405.616.169	46%
13	CUENTAS POR COBRAR	5	2.542.517.108	573.378.264	343%	2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	10.5	10.466.000	404.000	2491%
1316	VENTA DE BIENES	5.1	1.460.200	2.179.600	-33%	2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA	10.6	0	1.978.665	-100%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	5.2	934.265.240	540.833.917	73%	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10.7	964.359.872	964.347.084	0%
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	5.3	1.464.131.074	0	-	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	11	3.388.118.591	2.761.582.045	23%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5.4	91.553.883	32.110.838	185%	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	11.1	3.388.118.591	2.761.582.045	23%
1385	RECAUDO	5.5	130.007.997	0	-	27	PROVISIONES	12	71.968.601	351.578.926	-80%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	5.6	-78.901.286	-1.746.090	4419%	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	12.1	71.968.601	351.578.926	-80%
15	INVENTARIOS	6	201.081.178	265.240.746	-24%	29	OTROS PASIVOS	13	9.128.118.780	5.681.456.712	61%
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	6.1	76.532.862	142.891.268	-46%	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	13.1	3.413.282.790	769.000.614	344%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	6.2	108.858.622	118.383.228	-8%	2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	13.2	3.365.857.029	4.912.456.098	-31%
1530	EN PODER DE TERCEROS	6.3	18.132.390	9.722.381	87%	2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	13.3	2.348.978.961	0	-
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS	6.4	-2.442.696	-5.756.130	-58%						
19	OTROS ACTIVOS	9	584.266.251	520.821.821	12%		PASIVO NO CORRIENTE		1.071.849.356	84.807.799	1164%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	9.1	584.266.251	520.821.821	12%	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	11	186.588.956	84.807.799	120%
	ACTIVO NO CORRIENTE		275.513.960.382	277.060.738.240	-1%	2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	11.2	186.588.956	84.807.799	120%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7	273.208.789.761	274.869.481.219	-1%	27	PROVISIONES	12	885.260.400	0	-
1605	TERRENOS	7.1.	233.289.491.132	233.289.491.130	0%	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	12.1	885.260.400	0	-
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	7.2	249.733.129	249.733.129	0%		TOTAL PASIVO		16.644.707.474	12.816.651.243	30%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA		4.005.208	4.577.364	-12%		PATRIMONIO		339.429.216.469	319.610.649.036	6%
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS		233.786.209	62.297.040	275%	31	PATRIMONIO DE LAS ESTIDADES DE GOB	14	339.429.216.469	319.610.649.036	6%
1640	EDIFICACIONES		38.322.419.894	38.322.419.893	0%	3105	CAPITAL FISCAL	14.1	44.239.962.579	44.204.125.033	0%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		1.345.247.359	1.329.119.450	1%	3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	14.2	275.698.336.179	0	-
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		1.702.189.387	1.745.260.381	-2%	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	14.3	19.490.917.711	12.097.314.762	61%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		639.664.993	532.041.466	20%	3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	14.3	0	263.309.209.241	-100%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		6.196.455.136	6.333.920.632	-2%						
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		1.044.842.533	1.044.842.533	0%						
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA		317.754.871	304.314.253	4%						
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA		1.377.398.068	1.379.852.492	0%						
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-11.514.198.158	-9.728.388.545	18%						
17	BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO	8	46.206.747	46.206.747	0%						
1715	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	8.1.	46.206.747	46.206.747	0%						
19	OTROS ACTIVOS	9	2.258.963.874	2.145.050.274	5%						
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTECIPADO	9.2	2.005.954.164	1.998.899.564	0%						
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	9.3	10.221.229	9.696.692	5%						
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	9.4	495.267.277	289.667.092	71%						
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	9.4	-252.478.796	-153.213.074	65%						
	TOTAL ACTIVO		356.073.923.943	332.427.300.279	7%		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		356.073.923.943	332.427.300.279	7%



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

(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

COD	ACTIVO	NOTAS	2019	2018	Var %	COD	PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	2019	2018	Var %
			DICIEMBRE	DICIEMBRE					DICIEMBRE	DICIEMBRE	
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	25	0	0	0%	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	26	0	0	0%
81	ACTIVOS CONTINGENTES		1.614.581.331	886.919.625	82%	91	PASIVOS CONTINGENTES		6.676.494.468	6.366.054.738	5%
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	25.1	938.684.172	5.587.122	16701%	9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	26.1	756.110.885	2.522.774.896	-70%
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	25.2	675.897.159	881.332.503	-23%	9128	GARANTIAS CONTRACTUALES	26.2	5.920.383.583	3.843.279.842	54%
89	DEUDORAS POR CONTRA		-1.614.581.331	-886.919.625	82%	99	ACREEDORAS POR CONTRA		-6.676.494.468	-6.366.054.738	5%
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA		-1.614.581.331	-886.919.625	82%	9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA		-6.676.494.468	-6.366.054.738	5%

Los suscritos Representante legal, Subdirector Financiero y Contador de la Universidad Pedagógica Nacional certifican que los saldos de los Estados Financieros a 31 de diciembre 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. 80.229.994


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 DICIEMBRE DE 2019 - 31 DE DICIEMBRE 2018
(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

COD	CONCEPTO	NOTAS	2019	2018	Var %
			DICIEMBRE	DICIEMBRE	
INGRESOS OPERACIONALES SIN CONTRAPRESTACION			145.051.544.458	127.082.118.723	14%
41	INGRESOS FISCALES	15	9.386.554.808	9.120.171.365	3%
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	15.1	9.386.554.808	9.120.171.365	3%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	16	97.017.323.056	80.599.082.944	20%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	16.1	97.017.323.056	80.599.082.944	20%
CON CONTRAPRESTACIÓN					
43	VENTA DE SERVICIOS	17	38.587.120.529	37.315.873.058	3%
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	17.1	36.153.413.216	35.839.730.080	1%
4390	OTROS SERVICIOS	17.2	2.490.550.781	1.521.991.070	64%
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS		-56.843.468	-45.848.093	24%
42	VENTA DE BIENES	18	60.546.065	46.991.357	29%
4210	BIENES COMERCIALIZADOS		84.527.850	68.715.400	23%
4295	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE BIENES		-23.981.785	-21.724.043	10%
6	COSTO DE VENTAS		93.596.384.336	82.676.680.134	13%
62	COSTO DE VENTAS DE BIENES		38.087.298	27.801.650	37%
6210	BIENES COMERCIALIZADOS	23	38.087.298	27.801.650	37%
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS		93.558.297.038	82.648.878.485	13%
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	24	93.558.297.038	82.648.878.485	13%
5	GASTOS OPERACIONALES		35.421.131.495	34.807.270.403	2%
51	ADMINISTRATIVOS	20	33.056.676.850	33.529.735.522	-1%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	20.1	9.715.034.203	9.384.410.096	4%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	20.2	136.845.056	225.661.920	-39%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	20.3	2.588.201.768	2.570.881.854	1%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	20.4	275.190.000	289.335.552	-5%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	20.5	3.831.463.417	3.429.843.873	12%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		234.106.263	111.082.535	111%
5111	GENERALES	20.6	13.507.678.051	14.799.637.985	-9%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	20.7	2.768.158.093	2.718.881.708	2%
	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	21	2.364.454.645	1.277.534.882	85%
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		77.155.196	1.746.090	4319%
5350	DETERIORO DE INVENTARIOS		0	5.313.118	-100%
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		1.279.422.273	1.247.603.512	3%
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		39.716.817	13.805.089	188%
5368	PROVISION, LITIGIOS Y DEMANDAS		968.160.359	9.067.073	10578%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL			16.034.028.627	9.598.168.185	67%
INGRESOS NO OPERACIONALES			3.844.247.708	2.689.741.785	43%
48	OTROS INGRESOS CON CONTRAPRESTACION	19	3.844.247.708	2.689.741.785	43%
4802	FINANCIEROS	19.1	2.543.968.118	1.934.041.975	32%
4808	INGRESOS DIVERSOS	19.2	1.296.966.156	755.699.809	72%
4830	REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR		3.313.434	0	-
58	GASTOS NO OPERACIONALES OTROS GASTOS	22	387.358.624	190.595.208	103%
5802	COMISIONES		7.036.541	105.724	6556%
5803	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		0	49.492.973	-100%
5890	GASTOS DIVERSOS		33.363.363	34.817.272	-4%
5894	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE BIENES			106.413	-100%
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS		346.958.721	106.072.826	227%
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO			19.490.917.711	12.097.314.762	61%

Los suscritos Representante legal, Subdirector Financiero y Contador de la Universidad Pedagógica Nacional certifican que los saldos de los Estados Financieros a 31 de diciembre 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° 62145T