

(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

| COD           | CONCEPTO   | 2024<br>ENERO          | 2023<br>ENERO          | Var %      | COD                        | CONCEPTO                                     | 2024<br>ENERO          | 2023<br>ENERO          | Var %      |
|---------------|--|------------------------|------------------------|------------|----------------------------|--|------------------------|------------------------|------------|
| <b>ACTIVO</b> |  |                        |                        |            | <b>PASIVO Y PATRIMONIO</b> |  |                        |                        |            |
|               | <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                                      | <b>204.265.412.769</b> | <b>154.455.109.361</b> | <b>32%</b> |                            | <b>PASIVO CORRIENTE</b>                      | <b>17.587.868.926</b>  | <b>16.052.489.834</b>  | <b>10%</b> |
| 11            | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO                        | 119.249.657.576        | 136.472.739.033        | -13%       | 24                         | CUENTAS POR PAGAR                            | 3.655.462.100          | 2.297.027.902          | 59%        |
| 1105          | CAJA   | 322.000.000            | 0                      | -          | 2401                       | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | 1.300.847.328          | 693.060.823            | 88%        |
| 1110          | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS                       | 118.706.637.400        | 25.219.051.631         | 371%       | 2407                       | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS                 | 249.911.200            | 271.295.665            | -8%        |
| 1133          | EQUIVALENTES AL EFFECTIVO                                    | 221.020.176            | 111.253.687.402        | -100%      | 2424                       | DESCUENTOS DE NOMINA                         | 764.661.391            | 662.977.407            | 15%        |
| 12            | INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DERIVADOS                        | 75.116.886.882         | 0                      | -          | 2436                       | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE  | 80.364.556             | 71.187.139             | 13%        |
| 1223          | INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO | 75.116.886.882         | 0                      | -          | 2440                       | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS            | 13.719.000             | 9.117.000              | 50%        |
| 13            | CUENTAS POR COBRAR   | 8.979.136.047          | 16.242.146.619         | -45%       | 2490                       | OTRAS CUENTAS POR PAGAR                      | 1.245.958.625          | 589.389.868            | 111%       |
| 1316          | VENTA DE BIENES  | 3.043.550              | 27.000                 | 11172%     | 25                         | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS                   | 6.235.913.752          | 5.159.565.860          | 21%        |
| 1317          | PRESTACIÓN DE SERVICIOS                                      | 8.976.002.057          | 704.154.087            | 1175%      | 2511                       | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO     | 6.235.913.752          | 5.159.565.860          | 21%        |
| 1337          | TRANSFERENCIAS POR COBRAR                                    | 0                      | 10.822.753.098         | -100%      | 27                         | PROVISIONES                                  | 161.712.073            | 611.071.284            | -74%       |
| 1384          | OTRAS CUENTAS POR COBRAR                                     | 90.440                 | 4.715.212.434          | -100%      | 2701                       | LITIGIOS Y DEMANDAS                          | 161.712.073            | 611.071.284            | -74%       |
| 15            | INVENTARIOS  | 494.431.117            | 459.406.948            | 8%         | 29                         | OTROS PASIVOS                                | 7.534.781.002          | 7.984.824.789          | -6%        |
| 1510          | MERCANCIAS EN EXISTENCIA                                     | 121.743.478            | 142.411.546            | -15%       | 2902                       | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN         | 3.072.412.901          | 1.748.671.363          | 76%        |
| 1514          | MATERIALES Y SUMINISTROS                                     | 369.591.096            | 313.482.259            | 18%        | 2910                       | INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO            | 2.975.062.544          | 3.530.712.283          | -16%       |
| 1530          | EN PODER DE TERCEROS   | 3.096.543              | 3.513.142              | -12%       | 2990                       | OTROS PASIVOS DIFERIDOS                      | 1.487.305.556          | 2.705.441.143          | -45%       |
| 19            | OTROS ACTIVOS  | 425.301.147            | 1.280.816.762          | -67%       |                            |  |                        |                        |            |
| 1906          | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS                               | 425.301.147            | 1.280.816.762          | -67%       |                            |  |                        |                        |            |
|               | <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                                   | <b>291.240.602.236</b> | <b>275.945.662.870</b> | <b>6%</b>  |                            |  |                        |                        |            |
| 13            | CUENTAS POR COBRAR   | 4.940.061              | 7.031.451              | -30%       |                            |  |                        |                        |            |
| 1385          | CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO                        | 172.514.529            | 163.429.248            | 6%         |                            |  |                        |                        |            |
| 1386          | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR                    | -167.574.468           | -156.397.797           | 7%         |                            |  |                        |                        |            |
| 16            | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                                 | 289.051.541.084        | 273.425.475.871        | 6%         |                            |  |                        |                        |            |
| 1605          | TERRENOS   | 238.583.643.185        | 233.289.491.132        | 2%         |                            |  |                        |                        |            |
| 1615          | CONSTRUCCIONES EN CURSO                                      | 249.733.129            | 249.733.129            | 0%         | 25                         | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS                   | 399.188.554            | 405.368.806            | -2%        |
| 1635          | BIENES MUEBLES EN BODEGA                                     | 8.426.351              | 24.952.065             | -66%       | 2512                       | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO     | 399.188.554            | 405.368.806            | -2%        |
| 1637          | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS                   | 395.595.434            | 440.681.909            | -10%       | 27                         | PROVISIONES                                  | 58.827.854             | 0                      | -          |
| 1640          | EDIFICACIONES  | 45.764.095.274         | 38.322.419.894         | 19%        | 2701                       | LITIGIOS Y DEMANDAS                          | 58.827.854             | 0                      | -          |
| 1655          | MAQUINARIA Y EQUIPO  | 1.756.493.437          | 1.520.566.509          | 16%        |                            |  |                        |                        |            |
| 1660          | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO                                   | 2.511.167.715          | 1.942.253.804          | 29%        |                            |  |                        |                        |            |
| 1665          | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA                         | 1.077.877.751          | 657.524.870            | 64%        |                            |  |                        |                        |            |
| 1670          | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN                        | 11.867.362.444         | 9.006.500.552          | 32%        |                            |  |                        |                        |            |
| 1675          | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN                  | 1.929.741.121          | 1.378.407.788          | 40%        |                            |  |                        |                        |            |
| 1680          | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA             | 405.947.036            | 340.010.802            | 19%        |                            |  |                        |                        |            |
| 1681          | BIENES DE ARTE Y CULTURA                                     | 1.452.915.494          | 1.460.058.864          | 0%         |                            |  |                        |                        |            |
| 1685          | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO       | -16.951.457.286        | -15.207.125.446        | 11%        |                            |  |                        |                        |            |
| 17            | BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES  | 46.206.747             | 46.206.747             | 0%         |                            |  |                        |                        |            |
| 1715          | BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES                               | 46.206.747             | 46.206.747             | 0%         | 31                         | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO      | 477.460.129.671        | 413.942.913.591        | 15%        |
| 19            | OTROS ACTIVOS  | 2.137.914.344          | 2.466.948.801          | -13%       | 3105                       | CAPITAL FISCAL                               | 44.239.962.579         | 44.239.962.579         | 0%         |
| 1909          | DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA                             | 1.263.704              | 454.537                | 178%       | 3109                       | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES          | 429.377.717.576        | 365.076.628.805        | 18%        |
| 1970          | ACTIVOS INTANGIBLES  | 3.163.011.365          | 3.159.575.237          | 0%         | 3110                       | RESULTADO DEL EJERCICIO                      | 3.842.449.516          | 4.626.322.206          | -17%       |
| 1975          | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES                | -1.026.360.725         | -693.080.973           | 48%        |                            |  |                        |                        |            |
|               | <b>TOTAL ACTIVO</b>  | <b>495.506.015.005</b> | <b>430.400.772.231</b> | <b>15%</b> |                            |  |                        |                        |            |
|               |  |                        |                        |            |                            | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>             | <b>495.506.015.005</b> | <b>430.400.772.231</b> | <b>15%</b> |



**UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL**  
**NIT No. 899.999.124-4**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO**  
**A 31 DE ENERO DE 2024 - 2023**



(Cifras en pesos colombianos sin decimales)

| COD  | CONCEPTO  | 2024<br>ENERO | 2023<br>ENERO | Var % | COD  | CONCEPTO   | 2024<br>ENERO  | 2023<br>ENERO  | Var % |
|------|---|---------------|---------------|-------|------|--|----------------|----------------|-------|
| 8    | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS                                   | 0             | 0             | 0%    | 9    | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS  | 0              | 0              | 0%    |
| 81   | ACTIVOS CONTINGENTES ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS | 859.117.414   | 729.791.790   | 18%   | 91   | PASIVOS CONTINGENTES ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS        | 5.358.447.971  | 5.792.007.040  | -7%   |
| 8120 | CONFLICTOS  | 13.544.742    | 15.528.742    | -13%  | 9120 | GARANTIAS CONTRACTUALES  | 253.652.923    | 305.824.805    | -17%  |
| 8190 | OTROS ACTIVOS CONTINGENTES                                  | 845.572.672   | 714.263.048   | 18%   | 9128 | OTROS PASIVOS CONTINGENTES   | 1.408.746.154  | 2.177.716.663  | -35%  |
|      |   |               |               |       | 9190 | CONTINGENTES   | 3.696.048.894  | 3.308.465.572  | 12%   |
|      |   |               |               |       | 93   | ACREEDORAS DE CONTROL RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS | 228.810.264    | 0              | -     |
|      |   |               |               |       | 9308 |  | 228.810.264    | 0              | -     |
| 89   | DEUDORAS POR CONTRA (CR) ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA    | -859.117.414  | -729.791.790  | 18%   | 99   | ACREEDORAS POR CONTRA (DB) CONTINGENTES POR CONTRA                 | -5.587.258.235 | -5.792.007.040 | -4%   |
| 8905 | CONTRA  | -859.117.414  | -729.791.790  | 18%   | 9905 | ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA                                   | -5.358.447.971 | -5.792.007.040 | -7%   |
|      |   |               |               |       | 9915 |  | -228.810.264   | 0              | -     |

Los suscritos Representante legal, Subdirector Financiero y Contador de la Universidad Pedagógica Nacional certifican que los saldos del Estado de Situación Financiera a enero 31 del 2024 y 2023, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, que la contabilidad se elaboró conforme a la normatividad emitida por la Contaduría General de la Nación para Entidades de Gobierno, anexa a la Resolución 533 de 2015 y sus modificatorias.

  
**ADOLFO LEÓN ATENCIO DE LA CRUZ**  
 Representante Legal - Rector ( E )  
 c.c. 16.347.657

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

  
**MARYSOL GUERRA LEGUIZAMÓN**  
 Contadora Pública  
 c.c. 51.964.883  
 Tarjeta Profesional N° 52145T



**UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL**  
**NIT No. 899.999.124-4**  
**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DEL 2024 - 2023**  
**(Cifras en pesos colombianos sin decimales)**



| COD                                      | CONCEPTO   | 2024<br>ENERO         | 2023<br>ENERO        | Var %       |
|--|--|-----------------------|----------------------|-------------|
| <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>            |  | <b>11.580.284.912</b> | <b>9.926.358.048</b> | <b>17%</b>  |
| <b>SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>              |  |                       |                      |             |
| 44                                       | <b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>                           | <b>10.757.314.208</b> | <b>9.774.886.984</b> | <b>10%</b>  |
| 4428                                     | OTRAS TRANSFERENCIAS   | 10.757.314.208        | 9.774.886.984        | 10%         |
| <b>CON CONTRAPRESTACIÓN</b>              |  |                       |                      |             |
| 43                                       | <b>VENTA DE SERVICIOS</b>                                      | <b>822.419.204</b>    | <b>151.276.064</b>   | <b>444%</b> |
| 4305                                     | SERVICIOS EDUCATIVOS   | 545.856.427           | 153.131.310          | 256%        |
| 4390                                     | OTROS SERVICIOS  | 276.562.777           | 583.900              | 47265%      |
| 4395                                     | DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS       | 0                     | -2.439.146           | -100%       |
| 42                                       | <b>VENTA DE BIENES</b>   | <b>551.500</b>        | <b>195.000</b>       | <b>183%</b> |
| 4210                                     | BIENES COMERCIALIZADOS   | 703.500               | 277.000              | 154%        |
| 4295                                     | DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE BIENES          | -152.000              | -82.000              | 85%         |
| 6  | <b>COSTO DE VENTAS</b>   | <b>5.450.156.212</b>  | <b>4.473.223.279</b> | <b>22%</b>  |
| 62                                       | <b>COSTO DE VENTAS DE BIENES</b>                               | <b>307.386</b>        | <b>128.170</b>       | <b>140%</b> |
| 6210                                     | BIENES COMERCIALIZADOS   | 307.386               | 128.170              | 140%        |
| 63                                       | <b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>                            | <b>5.449.848.826</b>  | <b>4.473.095.109</b> | <b>22%</b>  |
| 6305                                     | SERVICIOS EDUCATIVOS   | 5.449.848.826         | 4.473.095.109        | 22%         |
| 5  | <b>GASTOS OPERACIONALES</b>                                    | <b>4.534.047.955</b>  | <b>2.601.981.553</b> | <b>74%</b>  |
| 51                                       | <b>ADMINISTRATIVOS</b>   | <b>4.375.968.622</b>  | <b>2.465.221.313</b> | <b>78%</b>  |
| 5101                                     | SUELDOS Y SALARIOS   | 694.540.569           | 469.456.110          | 48%         |
| 5102                                     | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS                                       | 4.951.001             | 2.171.074            | 128%        |
| 5103                                     | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS                                       | 291.144.285           | 213.171.593          | 37%         |
| 5104                                     | APORTES SOBRE LA NÓMINA  | 35.288.278            | 26.861.361           | 31%         |
| 5107                                     | PRESTACIONES SOCIALES  | 967.547.358           | 707.540.131          | 37%         |
| 5111                                     | GENERALES  | 1.540.505.486         | 916.167.077          | 68%         |
| 5120                                     | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS                              | 841.991.645           | 129.853.968          | 548%        |
| 53                                       | <b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b> | <b>158.079.334</b>    | <b>136.760.241</b>   | <b>16%</b>  |
| 5360                                     | DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                   | 131.896.374           | 91.198.814           | 45%         |
| 5366                                     | AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES                            | 26.041.546            | 28.008.017           | -7%         |
| 5368                                     | PROVISION, LITIGIOS Y DEMANDAS                                 | 141.414               | 17.553.410           | -99%        |
| <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>   |  | <b>1.596.080.744</b>  | <b>2.851.153.216</b> | <b>-44%</b> |
| <b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>         |  | <b>2.264.794.381</b>  | <b>1.784.367.082</b> | <b>27%</b>  |
| 48                                       | <b>OTROS INGRESOS</b>  | <b>2.264.794.381</b>  | <b>1.784.367.082</b> | <b>27%</b>  |
| <b>CON CONTRAPRESTACION</b>              |  |                       |                      |             |
| 4802                                     | FINANCIEROS  | 1.946.647.359         | 1.343.750.773        | 45%         |
| <b>SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>              |  |                       |                      |             |
| 4808                                     | INGRESOS DIVERSOS  | 314.786.879           | 440.616.309          | -29%        |
| 4830                                     | REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR               | 3.360.143             | 0                    | -           |
| <b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>           |  | <b>18.425.609</b>     | <b>9.198.092</b>     | <b>100%</b> |
| 58                                       | <b>OTROS GASTOS</b>  | <b>18.425.609</b>     | <b>9.198.092</b>     | <b>100%</b> |
| 5802                                     | COMISIONES   | 3.099.450             | 2.169.305            | 43%         |
| 5803                                     | AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO                                | 3.550.518             | 0                    | -           |
| 5890                                     | GASTOS DIVERSOS  | 226                   | 287                  | -21%        |
| 5895                                     | DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS       | 11.775.414            | 7.028.500            | 68%         |
| <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b> |  | <b>3.842.449.516</b>  | <b>4.626.322.206</b> | <b>-17%</b> |

Los suscritos Representante legal, Subdirector Financiero y Contador de la Universidad Pedagógica Nacional certifican que los saldos del Estado de Resultados del 1 de enero al 31 de enero del 2024 y 2023, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad y que la contabilidad se elaboró conforme a la normatividad emitida por la Contaduría General de la Nación para Entidades de Gobierno, anexa a la Resolución 533 de 2015 y sus modificatorias.

**ADOLFO LEÓN ATEHORTUÁ CRUZ**  
 Representante Legal - Rector ( E )  
 c.c. 16.347.637

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

**MARYSOL GUERRA LEGUIZAMÓN**  
 Contadora Pública  
 c.c. 81.964.863  
 Tarjeta Profesional N° 62145T