

**EL SUSCRITO REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR DE LA UNIVERSIDAD
NACIONAL ABIERTA Y DISTANCIA UNAD**

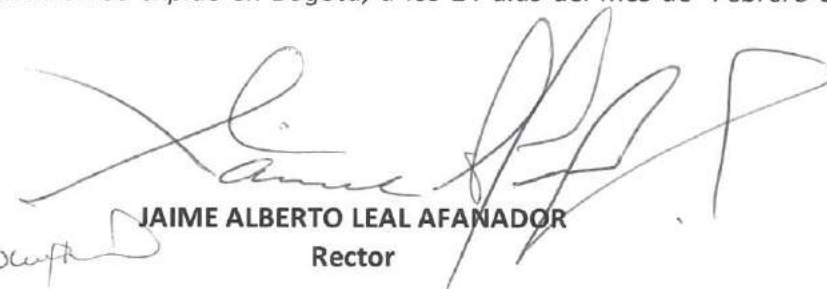
CERTIFICAN

Que los estados contables básicos de la UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y A DISTANCIA UNAD, presentados a la Contaduría General de la Nación con corte a 31 de Diciembre de 2016, presentan fielmente los saldos de los libros de contabilidad con corte a esa fecha, los cuales fueron preparados conforme a las normas, principios y procedimientos establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública adoptado mediante Resolución 354 de 2007, acordes con los del ejercicio inmediatamente anterior y las cifras allí registradas reflejan de forma razonable su situación financiera, económica, social y ambiental.

Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por la UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y A DISTANCIA UNAD, durante el ejercicio contable 2016.

Que el valor total de los Activos, Pasivos, Patrimonio, Ingresos, Gastos, Costos y Cuentas de Orden, ha sido revelado en los estados contables básicos hasta el 31 de Diciembre de 2016 por la UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y A DISTANCIA UNAD, conforme a lo establecido en el Marco conceptual, Manual de Procedimientos y Catálogo de Cuentas del Régimen de Contabilidad Pública.

La presente certificación se expide en Bogotá, a los 14 días del mes de Febrero del año 2017.



JAIME ALBERTO LEAL AFANADOR
Rector



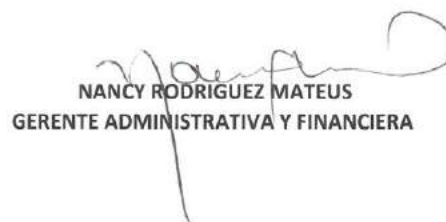
JORGE ENRIQUE ALDANA MOLANO
Contador Público
TP.88612- T

Código	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)	0
8100	Derechos contingentes	2.833.610
8300	Deudoras de control	960.134
8900	Deudoras por contra (cr)	-3.793.744

Código	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)	0
9100	Responsabilidades contingentes	1.847.060
9300	Acreedoras de control	1.324.400
9900	Acreedoras por contra (db)	-3.171.460



JAIME ALBERTO LEAL AFANADOR
RECTOR



NANCY RODRIGUEZ MATEUS
GERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA



JORGE ENRIQUE ALDANA MOLANO
CONTADOR
T.P. 88612-T

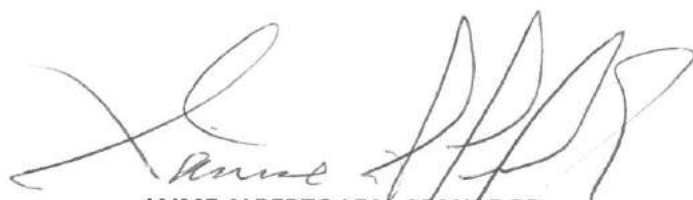
UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y A DISTANCIA - UNAD
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL
A 31 DICIEMBRE DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

Código	Concepto	Período Actual
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	223.666.138
41	INGRESOS FISCALES	768.150
4110	No tributarios	768.150
43	Venta de Servicios	159.186.387
4305	Servicios educativos	178.387.345
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-19.200.958
44	Transferencias	63.711.601
4428	Otras Transferencias	63.711.601
6	COSTO DE VENTAS (2)	99.295.870
63	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	99.295.870
6305	Servicios educativos	99.295.870
	GASTOS OPERACIONALES (3)	95.017.790
51	De administración	94.641.292
5101	Sueldos y Salarios	21.078.495
5102	Contribuciones imputadas	140.430
5103	Contribuciones efectivas	2.592.762
5104	Aportes sobre la nómina	377.340
5111	Generales	68.532.809
5120	Impuestos Contribuciones y tasas	1.919.456
53	Provisiones, depreciaciones y amort.	376.498
5304	Provisión para deudores	246.053
5314	Provisión para contingencias	130.445
	EXCEDENTE OPERACIONAL (4)	29.352.478

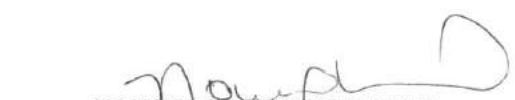
48	OTROS INGRESOS (5)	2.797.277
4805	Financieros	1.605.915
4806	Ajuste por Diferencia en Cambio	0
4808	Otros Ingresos ordinarios	231.030
4810	Extraordinarios	1.314.492
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	-354.160
58	OTROS GASTOS (7)	6.835.462
5801	Intereses	5.445.296
5802	Comisiones	978.468
5803	Ajuste por Diferencia en Cambio	23.378
5808	Otros Gastos Ordinarios	390.429
5810	Gastos Extraordinarios	2.918
5815	Ajustes de ejercicios anteriores	-5.027

EXCEDENTE ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN (8) **25.314.293**

EXCEDENTE DEL EJERCICIO (11) **25.314.293**



JAIME ALBERTO LEAL AFANADOR
RECTOR



NANCY RODRIGUEZ MATEUS
GERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA



JORGE ENRIQUE ALDANA MOLANO
CONTADOR
T.P. 88612-T

UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y A DISTANCIA - UNAD
BALANCE GENERAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

Código	ACTIVO	Período Actual	Período Comparativo 31 de Diciembre de 2015	Código	PASIVO	Período Actual	Período Comparativo 31 Diciembre 2015
	CORRIENTE (1)	48.959.535	40.353.515		CORRIENTE (4)	55.392.535	49.469.591
11	Efectivo	25.441.297	21.043.038	22	Operaciones de Crédito Público	7.500.000	7.500.000
1105	Caja	0	0	2208	Operaciones de Crédito Pub. Y Financiemient	7.500.000	7.500.000
1110	Bancos y corporaciones	25.441.297	21.043.038				
12	Inversiones	4.700.942	166.161	23	Operaciones de Financiamiento	10.000.000	5.000.000
1202	inver.admon liquidez en títulos partic	4.700.942	166.161	2306	Operaciones de Financ. Internas C.P.	10.000.000	5.000.000
14	Deudores	18.329.765	18.463.335				
1407	Prestación de Servicios	8.436.349	10.043.627	24	Cuentas por pagar	8.205.886	17.909.877
1413	Transferencias por Cobrar	1.165.927	0	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	2.856.369	7.409.616
1420	Avances y anticipos entregados	0	694.286	2422	Intereses por pagar	64.260	0
1422	Antic. o saldos a favor por imp. y cont.	1.400.622	2.449.457	2425	Acreedores	3.015.652	1.847.198
1424	Recursos entregados en Administración	6.988.446	5.470.575	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	693.288	867.256
1425	Depósitos Entregados	34.949	0	2440	Impuestos Contribuciones y tasas por Pagar	0	0
1470	Otros deudores	839.087	131.551	2450	Avance y Anticipos recibidos	0	0
1475	Deudas de difícil cobro	3.567.101	3.766.697	2453	Recursos recibidos en Administración	766.580	5.160.146
1480	Provisión para deudores	-4.102.716	-4.092.858	2455	Depósitos recibidos en garantía	799.395	2.625.661
				2460	Creditos Judiciales	10.342	0
19	Otros activos	487.531	680.981				
1910	Cargos diferidos	487.531	680.981	25	Obligaciones laborales	10.188.753	6.263.314
				2505	Salarios y prestaciones sociales	10.188.753	6.263.314
	NO CORRIENTE (2)	224.777.012	216.225.740	27	Pasivos Estimados	384.445	264.000
12	Inversiones	572.796	572.796	2710	Provisión para Contingencias	384.445	264.000
1207	Inver.patrimoniales entidades no controla	572.796	572.796				
16	Propiedades, planta y equipo	128.860.218	121.445.642	29	Otros Pasivos	19.113.451	12.532.400
1605	Terrenos	11.012.597	10.843.321	2905	Recaudos a favor de terceros	123.497	199.183
1615	Construcciones en curso	13.772.971	6.287.344	2910	Ingresos Recibidos por Anticipado	18.989.954	12.333.217
1620	Maquinaria y Equipo en Montaje	0	0				
1635	Bienes muebles en bodega	0	5.604		NO CORRIENTE (5)	37.500.000	45.000.000
1637	Propiedad, Planta y Equipo no explotados	126.722	108.856	22	Operaciones de Crédito Público	37.500.000	45.000.000
1640	Edificaciones	92.058.734	91.628.429	2208	Operaciones de Crédito Pub. Y Financiemient	37.500.000	45.000.000
1650	Redes, líneas y cables	1.654.329	1.773.401				
1655	Maquinaria y equipo	7.095.801	7.200.811		TOTAL PASIVO (6)	92.892.535	94.469.591
1660	Equipo médico y científico	35.805.889	30.180.710				
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	10.981.503	11.317.502		PATRIMONIO (7)	180.844.012	162.109.664
1670	Equipos de comunicación y computación	14.438.071	15.349.453	32	Patrimonio institucional	180.844.012	162.109.664
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	310.953	310.953	3208	Capital fiscal	85.443.641	91.381.246
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotel	63.268	111.428	3230	Resultados del ejercicio	25.314.293	8.359.050
1685	Depreciación acumulada	-49.907.906	-44.601.979	3235	Superávit por donación	4.148.749	4.161.749
1695	Provisión para protección Prop.planta y ei	-8.552.714	-9.070.191	3240	Superávit por valorización	73.679.567	72.691.787
19	Otros activos	95.343.998	94.207.302	3255	Patrimonio Institucional Incorporado	862.700	677.664
1915	Obras y mejoras en propiedad ajena	578.941	607.447	3270	Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	-8.604.938	-15.161.832
1960	Bienes de arte y cultura	3.748.770	3.746.868				
1970	Intangibles	28.618.691	27.239.903				
1975	Amortización acumulada de intangibles	-11.281.971	-10.078.703				
1999	Valorizaciones	73.679.567	72.691.787				
	TOTAL ACTIVO (3)	273.736.547	256.579.255		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	273.736.547	256.579.255

Código	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	Código	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
8100	Derechos contingentes	2.833.610	3.099.938	9100	Responsabilidades contingentes	1.847.060	1.289.735
8300	Deudoras de control	960.134	768.318	9300	Acreedoras de control	1.324.400	1.324.400
8900	Deudoras por contra (cr)	-3.793.744	-3.868.256	9900	Acreedoras por contra (db)	-3.171.460	-2.614.135



JAIME ALBERTO LEAL AFANADOR
RECTOR



NANCY RODRÍGUEZ MATEUS
GERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA



JORGE ENRIQUE ALDANA MOLANO
CONTADOR
T.P. 88612-T

UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y A DISTANCIA - UNAD
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL
A 31 DICIEMBRE DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

Código	Concepto	Período Actual	Período Comparativo 31 Diciembre 2015
		\$	\$
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	223.666.138	208.499.957
41	INGRESOS FISCALES	768.150	0
4110	No tributarios	768.150	0
43	Venta de Servicios	159.186.387	149.227.008
4305	Servicios educativos	178.387.345	163.257.200
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-19.200.958	-14.030.192
44	Transferencias	63.711.601	59.272.949
4428	Otras Transferencias	63.711.601	59.272.949
6	COSTO DE VENTAS (2)	99.295.870	89.835.475
63	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	99.295.870	89.835.475
6305	Servicios educativos	99.295.870	89.835.475
	GASTOS OPERACIONALES (3)	95.017.790	106.244.342
51	De administración	94.641.292	106.030.183
5101	Sueldos y Salarios	21.078.495	24.670.067
5102	Contribuciones imputadas	140.430	111.276
5103	Contribuciones efectivas	2.592.762	2.211.625
5104	Aportes sobre la nómina	377.340	241.528
5111	Generales	68.532.809	76.663.093
5120	Impuestos Contribuciones y tasas	1.919.456	2.132.594
53	Provisiones, depreciaciones y amortiz.	376.498	214.159
5304	Provisión para deudores	246.053	161.581
5314	Provisión para Contingencias	130.445	52.578
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)	29.352.478	12.420.140

48	OTROS INGRESOS (5)	2.797.277	995.609
4805	Financieros	1.605.915	749.983
4806	Ajustes por diferencia en cambio	0	189.142
4808	Otros Ingresos ordinarios	231.030	331.961
4810	Extraordinarios	1.314.492	438.205
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	-354.160	-713.682
58	OTROS GASTOS (7)	6.835.462	5.056.699
5801	Intereses	5.445.296	4.113.163
5802	Comisiones	978.468	873.053
5803	Ajuste por diferencia en cambio	23.378	0
5808	Otros Gastos Ordinarios	390.429	144.893
5810	Gastos Extraordinarios	2.918	4.010
5815	Ajustes de ejercicios anteriores	-5.027	-78.420
EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓ		25.314.293	8.359.050
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)		25.314.293	8.359.050


JAIME ALBERTO LEAL AFANADOR
RECTOR


NANCY RODRIGUEZ MATEUS
GERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA


JORGE ENRIQUE ALDANA MOLANO
CONTADOR
T.P. 88612-T

UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y A DISTANCIA - UNAD
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE 2016
(Cifras en miles de pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2015 162.109.664

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2016 180.844.012

VARIACIONES PATRIMONIALES 18.734.348

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS: 24.684.953

3230	Resultados del ejercicio	16.955.243
3240	Superávit por valorización	987.780
3255	Patrimonio Institucional Incorporado	185.036
3270	Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	6.556.894

DISMINUCIONES: 5.950.605

3208	Capital fiscal	5.937.605
3235	Superávit por donación	13.000

TOTAL VARIACION PATRIMONIAL 18.734.348


JAIME ALBERTO LEAL AFANADOR
RECTOR


NANCY RODRIGUEZ MATEUS
GERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA


JORGE ENRIQUE ALDANA MOLANO
CONTADOR
T.P. 88612-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTA ACLARATORIA ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Se hace aclaración a las notas a los Estados Financieros a 31 de Diciembre de 2016, referente al saldo informado en la cuenta contable **141300-TRANSFERENCIAS POR COBRAR, 141314-Otras transferencias**, debido a que este corresponde a la fecha de corte 31 de Diciembre de 2016 y no 31 de Diciembre de 2015, como allí aparece.

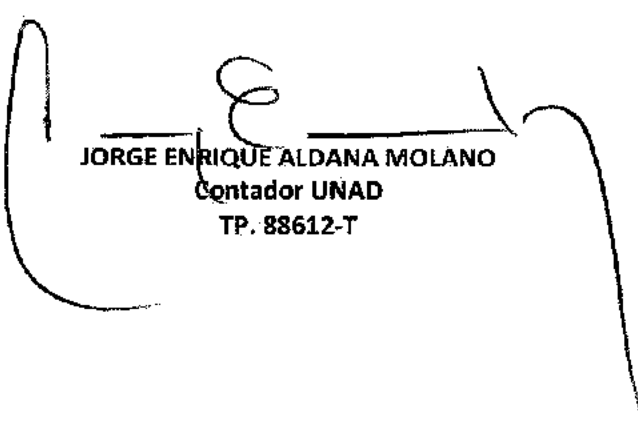
En este sentido la nota referente a la cuenta contable **141300-TRANSFERENCIAS POR COBRAR, 141314-Otras transferencias**, quedará así:

141300 TRANSFERENCIAS POR COBRAR

141314 Otras Transferencias

Esta cuenta registra el valor de las transferencias provenientes del Ministerio de Educación Nacional, autorizadas, aprobadas y apropiadas a través de actos administrativos generados por dicha entidad. Su saldo a 31 de Diciembre de 2016 por la suma \$1.165.926.123, corresponde al saldo pendiente por girar de acuerdo al siguiente detalle:

La presente nota aclaratoria se firma a los treinta y un (31) días de mes de Marzo de 2017.


JORGE ENRIQUE ALDANA MOLANO
Contador UNAD
TP. 88612-T