

**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 Marzo de 2017, 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 2017.

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 Marzo 2017 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 28 días del mes de Abril de 2017.



JAIME ALBERTO LEAL AFANADOR
Rector



JORGE ENRIQUE ALDANA MOLANO
Contador
TP.88612- T

UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y A DISTANCIA - UNAD
BALANCE GENERAL
A 31 DE MARZO DE 2017
(Cifras en Pesos)

Código	Período Actual
ACTIVO	
CORRIENTE (1)	76.366.751.106
11 Efectivo	21.152.813.056
1105 Caja	200.800.000
1110 Bancos y corporaciones	20.952.013.056
12 Inversiones	27.870.907.775
1202 inver.admon liquidez en titulos partic	27.870.907.775
14 Deudores	26.920.570.927
1407 Prestación de Servicios	4.565.362.768
1413 Transferencias por cobrar	0
1420 Avances y anticipos entregados	2.223.200.301
1422 Antic. o saldos a favor por imp. y cont.	1.875.902.321
1424 Recursos entregados en Administración	18.433.550.382
1425 Depósitos Entregados	34.948.923
1470 Otros deudores	300.465.515
1475 Deudas de difícil cobro	3.514.975.561
1480 Provisión para deudores	-4.027.834.844
19 Otros activos	422.459.348
1910 Cargos diferidos	422.459.348
NO CORRIENTE (2)	223.715.619.394
12 Inversiones	572.796.198
1207 Inver.patrimoniales entidades no controla	572.796.198
16 Propiedades, planta y equipo	127.408.282.228
1605 Terrenos	11.007.152.640
1615 Construcciones en curso	13.935.452.851
1635 Bienes Muebles en Bodega	0
1637 Propiedad, Planta y Equipo no explotados	132.979.560
1640 Edificaciones	91.999.677.602
1650 Redes, líneas y cables	1.654.329.197
1655 Maquinaria y equipo	7.124.700.593
1660 Equipo médico y científico	35.812.317.942
1665 Muebles, enseres y equipos de oficina	10.973.481.142
1670 Equipos de comunicación y computación	14.343.599.026
1675 Equipo de transporte, tracción y elevac.	310.953.733
1680 Equipo de comedor, cocina, desp. y hotel	63.254.502
1685 Depreciación acumulada	-51.576.308.840
1695 Provisión para protección Prop.planta y ec	-8.373.307.720
19 Otros activos	95.734.540.968
1915 Obras y mejoras en propiedad ajena	571.877.654
1960 Bienes de arte y cultura	3.747.885.327
1970 Intangibles	28.902.394.334
1975 Amortización acumulada de intangibles	-11.412.119.112
1999 Valorizaciones	73.924.502.765
TOTAL ACTIVO (3)	300.082.370.500

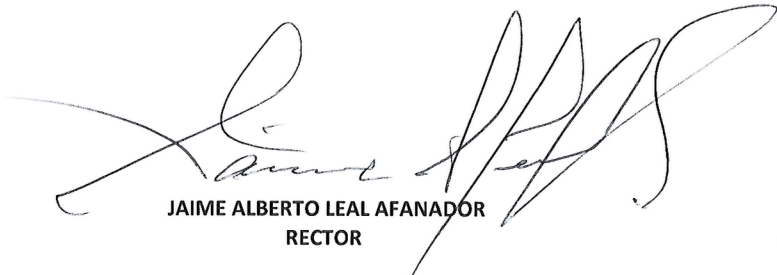
Código	Período Actual
PASIVO	
CORRIENTE (4)	68.084.930.074
22 Operaciones de Crédito Público	7.500.000.000
2208 Operaciones de Crédito Pub. Y Financiemient	7.500.000.000
23 Operaciones de Financiamiento	10.000.000.000
2306 Operaciones de Financ. Internas C.P.	10.000.000.000
24 Cuentas por pagar	7.032.075.838
2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales	100.919.240
2422 Intereses por pagar	1.249.980.580
2425 Acreedores	2.650.970.639
2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre	181.306.510
2440 Impuestos Contribuciones y tasas por Pagar	20.786.743
2450 Avances y Anticipos recibidos	0
2453 Recursos recibidos en Administración	2.691.991.818
2455 Depósitos recibidos en garantía	125.778.483
2460 Creditos Judiciales	10.341.825
25 Obligaciones laborales	5.362.558.895
2505 Salarios y prestaciones sociales	5.362.558.895
27 Pasivos Estimados	384.444.812
2710 Provisión para Contingencias	384.444.812
29 Otros Pasivos	37.805.850.529
2905 Recaudos a favor de terceros	200.827.090
2910 Ingresos Recibidos por Anticipado	37.605.023.439
NO CORRIENTE (5)	37.500.000.000
22 Operaciones de Crédito Público	37.500.000.000
2208 Operaciones de Crédito Pub. Y Financiemient	37.500.000.000
TOTAL PASIVO (6)	105.584.930.074
PATRIMONIO (7)	194.497.440.426
32 Patrimonio institucional	194.497.440.426
3208 Capital fiscal	102.740.236.933
3230 Resultados del ejercicio	15.233.460.209
3235 Superávit por donación	4.148.748.547
3240 Superávit por valorización	73.924.502.765
3255 Patrimonio Institucional Incorporado	370.300.000
3270 Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	-1.919.808.028
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	300.082.370.500

Código CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9) 0

8100 Derechos contingentes	2.833.610.270
8300 Deudoras de control	960.640.942
8900 Deudoras por contra (cr)	-3.794.251.212

Código CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10) 0

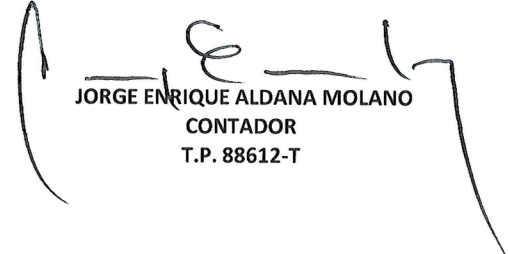
9100 Responsabilidades contingentes	2.129.376.564
9300 Acreedoras de control	1.324.399.468
9900 Acreedoras por contra (db)	-3.453.776.032



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 MARZO DE 2017

(Cifras en pesos)

		Período			Período
		Comparativo 30			Comparativo 30
		MARZO de 2016			MARZO de 2016
Código	ACTIVO		Código	PASIVO	
	CORRIENTE (1)	76.366.751.106		CORRIENTE (4)	68.084.930.074
11	Efectivo	21.152.813.056	22	Operaciones de Crédito Público	7.500.000.000
1105	Caja	200.800.000	2208	Operaciones de Crédito Pub. Y Financiamiento	7.500.000.000
1110	Recursos entregados en Administración	20.952.013.056			
12	Inversiones	27.870.907.775	23	Operaciones de Financiamiento	10.000.000.000
1202	inver.admon liquidez en títulos partic	27.870.907.775	2306	Operaciones de Financ. Internas C.P.	10.000.000.000
14	Deudores	26.920.570.927	24	Cuentas por pagar	7.032.075.838
1407	Prestación de Servicios	4.565.362.768	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	100.919.240
1413	Transferencias por Cobrar	0	2422	Intereses por pagar	1.249.980.580
1420	Avances y anticipos entregados	2.223.200.301	2425	Acreedores	2.650.970.639
1422	Antic. o saldos a favor por imp. y cont.	1.875.902.321	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	181.306.510
1424	Recursos entregados en Administración	18.433.550.382	2440	Impuestos Contribuciones y tasas por Pagar	20.786.743
1425	Depósitos Entregados	34.948.923	2450	Avance y Anticipos recibidos	0
1470	Otros deudores	300.465.515	2453	Recursos recibidos en Administración	2.691.991.818
1475	Deudas de difícil cobro	3.514.975.561	2455	Depósitos recibidos en garantía	125.778.483
1480	Provisión para deudores	-4.027.834.844	2460	Creditos Judiciales	10.341.825
19	Otros activos	422.459.348	25	Obligaciones laborales	5.362.558.895
1910	Cargos diferidos	422.459.348	2505	Salarios y prestaciones sociales	5.362.558.895
	NO CORRIENTE (2)	223.715.619.394	27	Pasivos Estimados	384.444.812
12	Inversiones	572.796.198	2710	Provisión para Contingencias	384.444.812
1207	Inver.patrimoniales entidades no controla	572.796.198	29	Otros Pasivos	37.805.850.529
16	Propiedades, planta y equipo	127.408.282.228	2905	Recaudos a favor de terceros	200.827.090
1605	Terrenos	11.007.152.640	2910	Ingresos Recibidos por Anticipado	37.605.023.439
1615	Construcciones en curso	13.935.452.851			
1620	Maquinaria y Equipo en Montaje	0			
1635	Bienes muebles en bodega	0			
1637	Propiedad, Planta y Equipo no explotados	132.979.560			
1640	Edificaciones	91.999.677.602			
1650	Redes, líneas y cables	1.654.329.197			
1655	Maquinaria y equipo	7.124.700.593			
1660	Equipo médico y científico	35.812.317.942			
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	10.973.481.142			
1670	Equipos de comunicación y computación	14.343.599.026			
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	310.953.733			
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele	63.254.502			
1685	Depreciación acumulada	-51.576.308.840			
1695	Provisión para protección Prop.planta y ec	-8.373.307.720			
19	Otros activos	95.734.540.968			
1915	Obras y mejoras en propiedad ajena	571.877.654			
1960	Bienes de arte y cultura	3.747.885.327			
1970	Intangibles	28.902.394.334			
1975	Amortización acumulada de intangibles	-11.412.119.112			
1999	Valorizaciones	73.924.502.765			
	TOTAL ACTIVO (3)	300.082.370.500		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	300.082.370.500
		274.304.636.211			274.304.636.211

Código	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	Código	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
8100	Derechos contingentes	2.833.610.270	3.099.938.234	9100	Responsabilidades contingentes	2.129.376.564	-1.455.811.284
8300	Deudoras de control	960.640.942	771.098.875	9300	Acreedoras de control	1.324.399.468	-1.324.399.468
8900	Deudoras por contra (cr)	-3.794.251.212	-3.871.037.110	9900	Acreedoras por contra (db)	-3.453.776.032	2.780.210.752

JAIME ALBERTO LEAL AFANADOR
RECTOR

NANCY RODRIGUEZ MATEUS
GERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

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

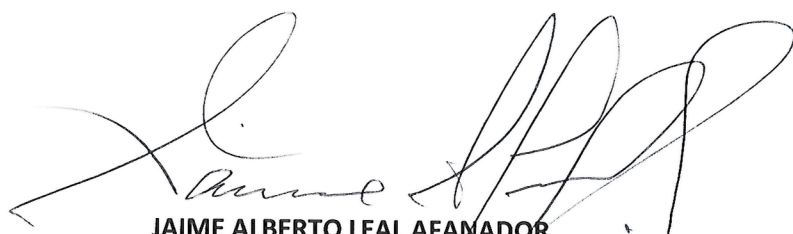
UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y A DISTANCIA - UNAD
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL
A 31 DE MARZO DE 2017
(Cifras en pesos)

Código	Concepto	Período Actual
INGRESOS OPERACIONALES (1)		54.251.445.686
43	Venta de Servicios	41.021.056.308
4305	Servicios educativos	42.221.639.232
4390	Otros servicios	3.331.440.000
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-4.532.022.924
44	Transferencias	13.230.389.378
4428	Otras Transferencias	13.230.389.378
6	COSTO DE VENTAS (2)	20.650.059.212
63	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	20.650.059.212
6305	Servicios educativos	20.650.059.212
GASTOS OPERACIONALES (3)		16.958.937.350
51	De administración	16.958.937.350
5101	Sueldos y Salarios	3.643.327.581
5102	Contribuciones imputadas	40.668.947
5103	Contribuciones efectivas	672.417.624
5104	Aportes sobre la nómina	65.564.000
5111	Generales	12.082.317.104
5120	Impuestos Contribuciones y tasas	454.642.094
53	Provisiones, depreciaciones y amort.	0
5304	Provisión para deudores	0
5314	Provisión para contingencias	0
EXCEDENTE OPERACIONAL (4)		16.642.449.124

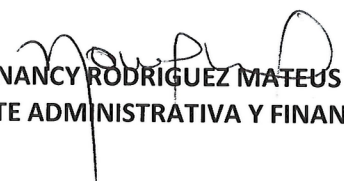
48	OTROS INGRESOS (5)	281.565.714
4805	Financieros	204.844.385
4806	Ajuste por Diferencia en Cambio	0
4808	Otros Ingresos ordinarios	10.031.970
4810	Extraordinarios	76.117.937
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	-9.428.578
58	OTROS GASTOS (7)	1.690.554.629
5801	Intereses	1.447.985.390
5802	Comisiones	251.592.797
5803	Ajuste por Diferencia en Cambio	2.065.880
5808	Otros Gastos Ordinarios	0
5810	Gastos Extraordinarios	2.376
5815	Ajustes de ejercicios anteriores	-11.091.814
EXCEDENTE ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN (8)		15.233.460.209

EXCEDENTE DEL EJERCICIO (11)

15.233.460.209



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 DE MARZO DE 2017
(Cifras pesos)

Código	Concepto	Período Actual \$	Período Comparativo 30 MARZO 2016 \$
INGRESOS OPERACIONALES (1)		54.251.445.686	78.764.183.655
43	Venta de Servicios	41.021.056.308	65.452.041.626
4305	Servicios educativos	42.221.639.232	74.110.279.254
4390	Otros servicios	3.331.440.000	0
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-4.532.022.924	-8.658.237.628
44	Transferencias	13.230.389.378	13.312.142.029
4428	Otras Transferencias	13.230.389.378	13.312.142.029
6	COSTO DE VENTAS (2)	20.650.059.212	16.461.756.246
63	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	20.650.059.212	16.461.756.246
6305	Servicios educativos	20.650.059.212	16.461.756.246
GASTOS OPERACIONALES (3)		16.958.937.350	19.008.408.152
51	De administración	16.958.937.350	19.008.408.152
5101	Sueldos y Salarios	3.643.327.581	3.587.214.862
5102	Contribuciones imputadas	40.668.947	11.204.082
5103	Contribuciones efectivas	672.417.624	700.468.636
5104	Aportes sobre la nómina	65.564.000	110.691.271
5111	Generales	12.082.317.104	14.060.954.785
5120	Impuestos Contribuciones y tasas	454.642.094	537.874.516
53	Provisiones, depreciaciones y amortiz.	0	0
5304	Provisión para deudores	0	0
5314	Provisión para Contingencias	0	0
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)		16.642.449.124	43.294.019.257

48	OTROS INGRESOS (5)	281.565.714	618.470.765
4805	Financieros	204.844.385	258.612.274
4806	Ajustes por diferencia en cambio	0	0
4808	Otros Ingresos ordinarios	10.031.970	4.422.191
4810	Extraordinarios	76.117.937	431.986.971
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	-9.428.578	-76.550.671
58	OTROS GASTOS (7)	1.690.554.629	1.482.740.558
5801	Intereses	1.447.985.390	1.173.737.686
5802	Comisiones	251.592.797	269.081.679
5803	Ajuste por diferencia en cambio	2.065.880	18.720.220
5808	Otros Gastos Ordinarios	0	22.880.000
5810	Gastos Extraordinarios	2.376	9
5815	Ajustes de ejercicios anteriores	-11.091.814	-1.679.036
EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓ		15.233.460.209	42.429.749.464
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)		15.233.460.209	42.429.749.464

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 CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE MARZO DE 2017
(Cifras en pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A MARZO 31 DE 2016	203.016.893.562
SALDO DEL PATRIMONIO A MARZO 31 DE 2017	<u>194.497.440.426</u>
VARIACIONES PATRIMONIALES	-8.519.453.136

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS:	<u>19.169.236.119</u>
3208 Capital fiscal	17.804.141.642
3240 Superávit por valorización	1.090.018.294
3270 Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	275.076.183
DISMINUCIONES:	<u>27.688.689.255</u>
3230 Resultados del ejercicio	27.196.289.255
3255 Patrimonio Institucional Incorporado	492.400.000

TOTAL VARIACION PATRIMONIAL -8.519.453.136


JAIME ALBERTO LEAL AFANADOR
RECTOR


NANCY RODRIGUEZ MATEUS
GERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA


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