

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

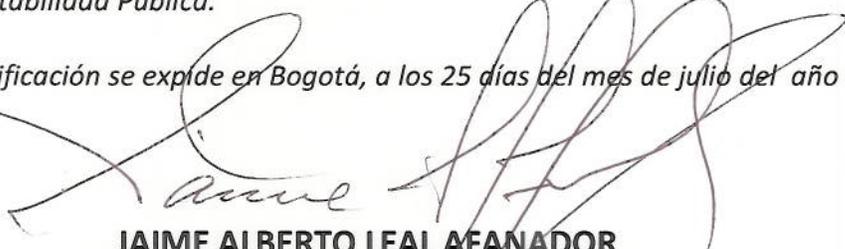
CERTIFICAN

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 30 de junio de 2014, 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 2014.

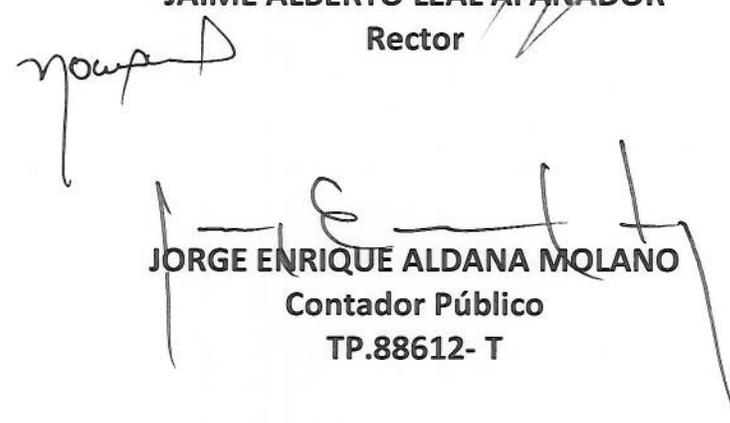
Que el valor total de los Activos, Pasivos, Patrimonio, Ingresos, Gastos, Costos y Cuentas de Orden, ha sido revelado en los estados contables básicos hasta el 30/06/2014 por la UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y A DISTANCIA UNAD, conforme a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.

La presente certificación se expide en Bogotá, a los 25 días del mes de julio del año 2014.



JAIME ALBERTO LEAL AFANADOR

Rector



JORGE ENRIQUE ALDANA MOLANO

Contador Público

TP.88612- T

UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y A DISTANCIA - UNAD
BALANCE GENERAL
A 30 DE JUNIO DE 2014
 (Cifras en miles de pesos)

		Periodo Actual			Periodo Actual
Código	ACTIVO		Código	PASIVO	
	CORRIENTE (1)	<u>50.550.223</u>		CORRIENTE (4)	<u>13.985.213</u>
11	Efectivo	<u>21.330.919</u>	24	Cuentas por pagar	<u>12.178.488</u>
1105	Caja	2.065.788	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	1.155.969
1110	Bancos y corporaciones	19.265.131	2422	Intereses por Pagar	1.121.718
	12 Inversiones	<u>5.086.508</u>	2425	Acreedores	2.253.619
1202	inver.admon liquidez en titulos partic	5.086.508	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	322.954
	14 Deudores	<u>21.916.958</u>	2453	Recursos recibidos en Administración	4.189.286
1407	Prestación de Servicios	6.056.901	2450	Avances y Anticipos recibidos	1.929.194
1413	Transferencias por cobrar	0	2455	Depósitos recibidos en garantía	1.130.748
1420	Avances y anticipos entregados	5.361.884	2460	Creditos Judiciales	75.000
1422	Antic. o saldos a favor por imp. y cont.	1.823.977		25 Obligaciones laborales	<u>1.354.879</u>
1424	Recursos entregados en Administración	8.272.482	2505	Salarios y prestaciones sociales	1.354.879
1425	Depósitos Entregados	989		27 Pasivos Estimados	<u>80.000</u>
1470	Otros deudores	529.974	2710	Provisión para Contingencias	80.000
1475	Deudas de difícil cobro	3.674.182		29 Otros Pasivos	<u>371.846</u>
1480	Provisión para deudores	-3.803.431	2905	Recaudos a favor de terceros	148.816
	15 Inventarios	<u>0</u>	2910	Ingresos Recibidos por Anticipado	223.030
1510	Mercancías en existencia	344.841		Código	
1580	Provisión para protección de inventarios	-344.841		LARGO PLAZO (5)	<u>27.523.443</u>
	19 Otros activos	<u>2.215.838</u>	22	Operaciones de Crédito Público	<u>27.523.443</u>
1910	Cargos diferidos	2.215.838	2208	Operaciones de Crédito Pub. Y Financiamiento	27.523.443
	Código			TOTAL PASIVO (6)	<u>41.508.656</u>
	ACTIVO			PATRIMONIO (7)	<u>173.416.436</u>
	NO CORRIENTE (2)	<u>164.374.869</u>		32 Patrimonio institucional	<u>173.416.436</u>
12	Inversiones	<u>81.796</u>	3208	Capital fiscal	90.054.213
1207	Inver.patrimoniales entidades no controladas	81.796	3230	Resultados del ejercicio	21.839.010
	16 Propiedades, planta y equipo	<u>89.615.370</u>	3235	Superávit por donación	4.033.518
1605	Terrenos	12.852.323	3240	Superávit por valorización	58.696.602
1610	Semovientes	0	3255	Patrimonio Institucional Incorporado	3.111.738
1615	Construcciones en curso	3.176.126	3270	Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	-4.318.645
1635	Bienes muebles en bodega	0			
1637	Propiedad, Planta y Equipo no explotados	65.061			
1640	Edificaciones	62.783.472			
1650	Redes, líneas y cables	1.781.510			
1655	Maquinaria y equipo	5.343.830			
1660	Equipo médico y científico	22.736.098			
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	8.487.111			
1670	Equipos de comunicación y computación	14.339.080			
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	310.953			
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	84.310			
1685	Depreciación acumulada	-34.582.115			
1686	Amoritzacion Acumulada	0			
1695	Provisión para protección Prop,planta y eq.	-7.762.389			
	19 Otros activos	<u>74.677.703</u>			
1915	Obras y mejoras en propiedad ajena	649.825			
1960	Bienes de arte y cultura	3.663.511			
1970	Intangibles	19.298.565			
1975	Amortización acumulada de intangibles	-7.630.800			
1999	Valorizaciones	58.696.602			
	TOTAL ACTIVO (3)	<u>214.925.092</u>		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	<u>214.925.092</u>

Sede Nacional "José Celestino Mutis"
Calle 14 Sur No. 14- 23
Tel: 3443700 Ext. 213 – 216
NIT: 860.512.780-4
Contabilidad@unad.edu.co
Bogotá, D.C.



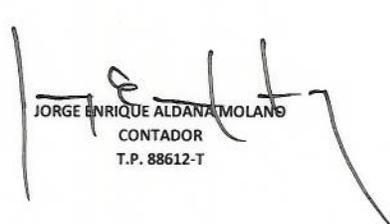
Código	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)	<u>0</u>	Código	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)	<u>0</u>
81	Derechos contingentes	2.692.415	91	Responsabilidades contingentes	2.950.653
83	Deudoras de control	807.140	93	Acreedoras de control	1.324.400
89	Deudoras por contra (cr)	-3.499.555	99	Acreedoras por contra (db)	-4.275.053



JAIME ALBERTO LEAL AFANADOR
RECTOR



NANCY RODRIGUEZ MATEUS
GERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA



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

Sede Nacional "José Celestino Mutis"
 Calle 14 Sur No. 14- 23
 Tel: 3443700 Ext. 213 – 216
 NIT: 860.512.780-4
 Contabilidad@unad.edu.co
 Bogotá, D.C.



UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y A DISTANCIA - UNAD
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL
A 30 DE JUNIO DE 2014
(Cifras en miles de pesos)

Código	Concepto	Período Actual
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	<u>103.723.714</u>
43	Venta de Servicios	<u>74.657.445</u>
4305	Servicios educativos	79.028.576
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-4.371.131
44	Transferencias	<u>29.066.269</u>
4428	Otras Transferencias	29.066.269
6	COSTO DE VENTAS (2)	<u>38.510.365</u>
63	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	<u>38.510.365</u>
6305	Servicios educativos	38.510.365
	GASTOS OPERACIONALES (3)	<u>43.451.014</u>
51	De administración	<u>43.435.946</u>
5101	Sueldos y Salarios	11.945.759
5102	Contribuciones imputadas	4.943
5103	Contribuciones efectivas	1.095.774
5104	Aportes sobre la nómina	122.088
5111	Generales	29.417.981
5120	Impuestos Contribuciones y tasas	849.401
53	Provisiones, depreciaciones y amort.	<u>15.068</u>
5304	Provisión para deudores	68
5314	Provisión para contingencias	15.000
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)	<u>21.762.335</u>

Sede Nacional "José Celestino Mutis"
Calle 14 Sur No. 14- 23
Tel: 3443700 Ext. 213 – 216
NIT: 860.512.780-4
Contabilidad@unad.edu.co
Bogotá, D.C.



48	OTROS INGRESOS (5)	1.178.121
4805	Financieros	471.142
4806	Ajuste por diferencia en cambio	21.751
4808	Otros Ingresos ordinarios	121.000
4810	Extraordinarios	526.498
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	37.730
58	OTROS GASTOS (7)	1.101.446
5801	Intereses	0
5802	Comisiones	237.331
5803	Ajuste por Diferencia en Cambio	0
5805	Financieros	0
5808	Otros Gastos Ordinarios	926.304
5810	Gastos Extraordinarios	0
5815	Ajustes de ejercicios anteriores	-62.189
	EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN (8)	21.839.010
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)	21.839.010


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
BALANCE GENERAL
A 30 DE JUNIO DE 2014
(Cifras en miles de pesos)

Código	Período Actual	Período Comparativo Junio 30 2013	Código	Período Actual	Período Comparativo Junio 30 2013
ACTIVO			PASIVO		
CORRIENTE (1)	50.550.223	58.589.736	CORRIENTE (4)	13.985.213	6.203.967
11 Efectivo	21.330.919	25.714.858	24 Cuentas por pagar	12.178.488	4.600.573
1105 Caja	2.065.788	1.394.597	2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales	1.155.969	1.679.340
1110 Bancos y corporaciones	19.265.131	24.320.261	2422 Intereses por Pagar	1.121.718	0
12 Inversiones	5.086.508	40.534	2425 Acreedores	2.253.619	2.021.242
1202 inver.admon liquidez en titulos partic	5.086.508	40.534	2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre	322.954	377.228
14 Deudores	21.916.958	31.391.893	2450 Avance y Anticipos recibidos	1.929.194	0
1407 Prestación de Servicios	6.056.901	1.725.341	2453 Recursos recibidos en Administración	4.189.286	496.211
1413 Transferencias por Cobrar	0	0	2455 Depósitos recibidos en garantía	1.130.748	26.552
1420 Avances y anticipos entregados	5.361.884	6.611.866	2460 Creditos Judiciales	75.000	0
1422 Antic. o saldos a favor por imp. y cont.	1.823.977	1.496.171	25 Obligaciones laborales	1.354.879	994.482
1424 Recursos entregados en Administración	8.272.482	21.006.760	2505 Salarios y prestaciones sociales	1.354.879	994.482
1425 Depósitos Entregados	989	171.291	27 Pasivos Estimados	80.000	211.186
1470 Otros deudores	529.974	462.276	2710 Provisión para Contingencias	80.000	211.186
1475 Deudas de difícil cobro	3.674.182	3.674.842	29 Otros Pasivos	371.846	397.726
1480 Provisión para deudores	-3.803.431	-3.756.654	2905 Recaudos a favor de terceros	148.816	185.829
15 Inventarios	0	0	2910 Ingresos Recibidos por Anticipado	223.030	211.897
1510 Mercancías en existencia	344.841	344.841			
1580 Provisión para protección de inventarios	-344.841	-344.841	PASIVO		
19 Otros activos	2.215.838	1.442.451	NO CORRIENTE (5)	27.523.443	27.523.443
1910 Cargos diferidos	2.215.838	1.442.451	22 Operaciones de Crédito Público	27.523.443	27.523.443
			2208 Operaciones de Crédito Pub. Y Financiamiento	27.523.443	27.523.443
NO CORRIENTE (2)	164.374.869	132.022.132	TOTAL PASIVO (6)	41.508.656	33.727.410
12 Inversiones	81.796	81.796			
1207 Inver.patrimoniales entidades no controladas	81.796	81.796	PATRIMONIO (7)	173.416.436	156.884.458
16 Propiedades, planta y equipo	89.615.370	74.757.313	32 Patrimonio institucional	173.416.436	156.884.458
1605 Terrenos	12.852.323	12.305.888	3208 Capital fiscal	90.054.213	88.052.761
1610 Semovientes	0	0	3230 Resultados del ejercicio	21.839.010	23.799.694
1615 Construcciones en curso	3.176.126	2.676.972	3235 Superávit por donación	4.033.518	4.033.518
1635 Bienes muebles en bodega	0	0	3240 Superávit por valorización	58.696.602	41.346.026
1637 Propiedad, Planta y Equipo no explotados	65.061	554.377	3255 Patrimonio Institucional Incorporado	3.111.738	3.133.206
1640 Edificaciones	62.783.472	48.907.740	3270 Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	-4.318.645	-3.480.747
1650 Redes, líneas y cables	1.781.510	1.782.107			
1655 Maquinaria y equipo	5.343.830	3.253.466			
1660 Equipo médico y científico	22.736.098	21.216.999			
1665 Muebles, enseres y equipos de oficina	8.487.111	6.368.621			
1670 Equipos de comunicación y computación	14.339.080	13.746.938			
1675 Equipo de transporte, tracción y elevac.	310.953	310.953			
1680 Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	84.310	71.131			
1685 Depreciación acumulada	-34.582.115	-29.376.799			
1686 Amortización Acumulada	0	0			
1695 Provisión para protección Prop.planta y eq.	-7.762.389	-7.061.080			
19 Otros activos	74.677.703	57.183.023			
1915 Obras y mejoras en propiedad ajena	649.825	678.077			
1960 Bienes de arte y cultura	3.663.511	3.692.567			
1970 Intangibles	19.298.565	18.853.494			
1975 Amortización acumulada de intangibles	-7.630.800	-7.387.141			
1999 Valorizaciones	58.696.602	41.346.026			
TOTAL ACTIVO (3)	214.925.092	190.611.868	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	214.925.092	190.611.868

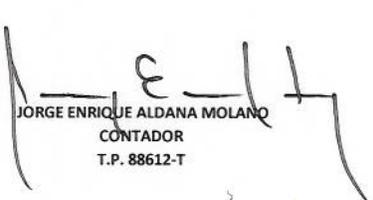
Sede Nacional "José Celestino Mutis"
Calle 14 Sur No. 14- 23
Tel: 3443700 Ext. 213 - 216
NIT: 860.512.780-4
Contabilidad@unad.edu.co
Bogotá, D.C.



Código	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)	0	0	Código	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)	0	0
81	Derechos contingentes	2.692.415	1.591.206	91	Responsabilidades contingentes	2.950.653	8.202.813
83	Deudoras de control	807.140	1.109.245	93	Acreedoras de control	1.324.400	1.325.965
89	Deudoras por contra (cr)	-3.499.555	-2.700.451	99	Acreedoras por contra (db)	-4.275.053	-9.528.778


JAIME ALBERTO LEAL AFANADOR
RECTOR

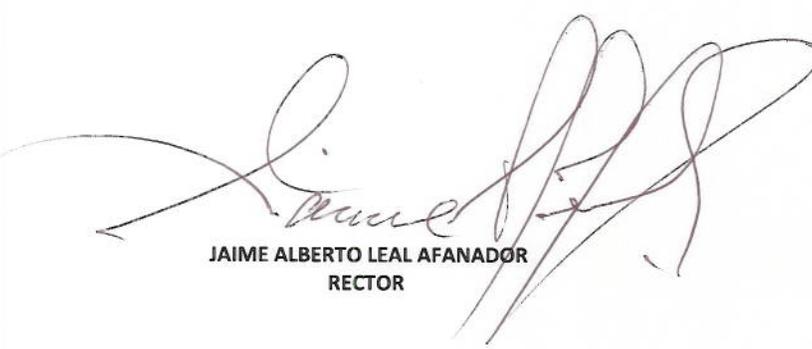

NANCY RODRIGUEZ MATEUS
GERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

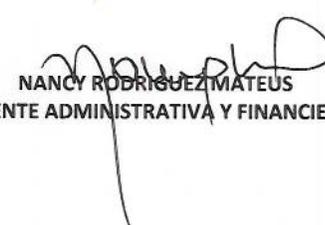

JORGE ENRIQUE ALDANA MOLANO
CONTADOR
T.P. 88612-T

UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y A DISTANCIA - UNAD
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL
A 30 DE JUNIO DE 2014
 (Cifras en miles de pesos)

Código	Concepto	Período Actual	Período Comparativo 30 Junio de 2013
		\$	\$
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	103.723.714	92.965.037
43	Venta de Servicios	74.657.445	67.351.359
4305	Servicios educativos	79.028.576	71.594.968
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-4.371.131	-4.243.609
44	Transferencias	29.066.269	25.613.678
4428	Otras Transferencias	29.066.269	25.613.678
6	COSTO DE VENTAS (2)	38.510.365	33.580.774
63	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	38.510.365	33.580.774
6305	Servicios educativos	38.510.365	33.580.774
	GASTOS OPERACIONALES (3)	43.451.014	39.294.917
51	De administración	43.435.946	39.294.917
5101	Sueldos y Salarios	11.945.759	11.657.721
5102	Contribuciones imputadas	4.943	23.868
5103	Contribuciones efectivas	1.095.774	1.125.805
5104	Aportes sobre la nómina	122.088	124.254
5111	Generales	29.417.981	24.963.552
5120	Impuestos Contribuciones y tasas	849.401	1.399.717
53	Provisiones, depreciaciones y amortiz.	15.068	0
5304	Provisión para deudores	68	0
5314	Provisión para Contingencias	15.000	0
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)	21.762.335	20.089.346

48	OTROS INGRESOS (5)	1.178.121	4.294.811
4805	Financieros	471.142	323.802
4806	Ajustes por diferencia en cambio	21.751	48.186
4808	Otros Ingresos ordinarios	121.000	29.312
4810	Extraordinarios	526.498	3.673.231
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	37.730	220.280
58	OTROS GASTOS (7)	1.101.446	584.463
5801	Intereses	0	0
5802	Comisiones	237.331	379.186
5803	Ajuste por diferencia en cambio	0	0
5805	Financieros	0	23.044
5808	Otros Gastos Ordinarios	926.304	200.480
5810	Gastos Extraordinarios	0	11.882
5815	Ajustes de ejercicios anteriores	-62.189	-30.129
	EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN (8)	21.839.010	23.799.694
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)	21.839.010	23.799.694


JAIME ALBERTO LEAL AFANADOR
RECTOR


NANCY RODRIGUEZ MATEUS
GERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA


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

Sede Nacional "José Celestino Mutis"
Calle 14 Sur No. 14- 23
Tel: 3443700 Ext. 213 – 216
NIT: 860.512.780-4
Contabilidad@unad.edu.co
Bogotá, D.C.



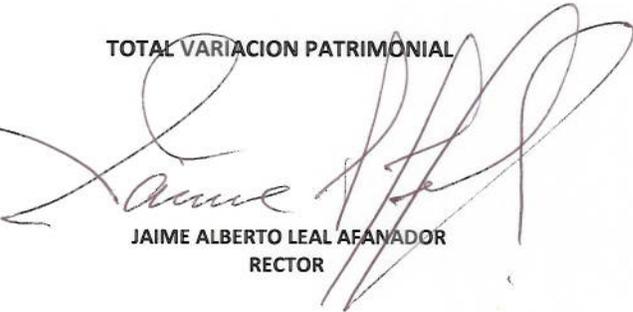
UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y A DISTANCIA - UNAD
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 30 DE JUNIO DE 2014
(Cifras en miles de pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO 30 DE 2013	156.834.458
SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO 30 DE 2014	<u>173.416.436</u>
VARIACIONES PATRIMONIALES	16.531.978

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS:	<u>19.352.028</u>
3208 CAPITAL FISCAL	2.001.452
3240 SUPERAVIT POR VALORIZACION	17.350.576
DISMINUCIONES:	<u>2.820.050</u>
3230 RESULTADO DEL EJERCICIO	1.960.684
3255 PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	21.468
3270 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	837.898
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO:	<u>4.033.518</u>
3235 SUPERAVIT POR DONACION	4.033.518

TOTAL VARIACION PATRIMONIAL 16.531.978


JAIME ALBERTO LEAL AFANADOR
RECTOR


NANCY RODRIGUEZ MATEUS
GERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA


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