

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

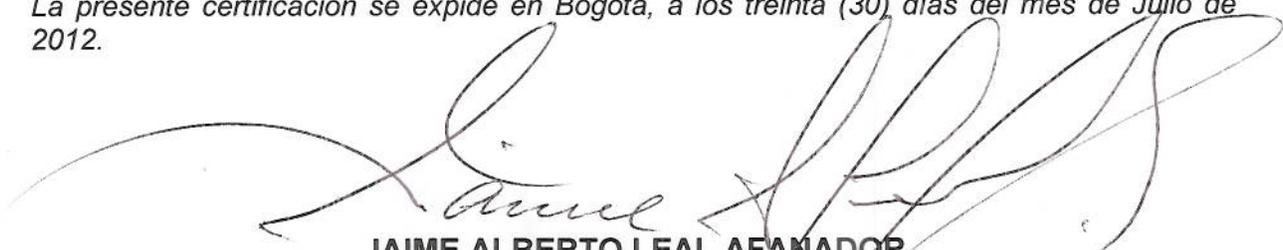
CERTIFICAN

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 2012, presentan fielmente los saldos de los libros de contabilidad con corte a esa fecha, los cuales fueron preparados conforme a las Normas y Principios estipulados 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 fidedigna su situación financiera, económica, social y ambiental.

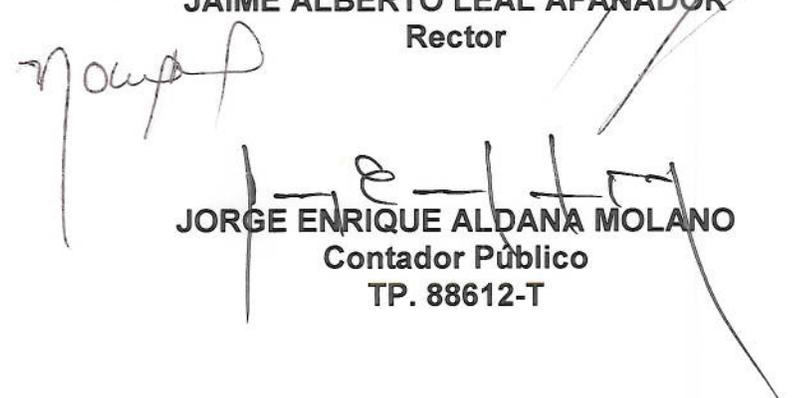
Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por la UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y A DISTANCIA durante el ejercicio contable 2012.

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 30/06/2012 por la UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y DISTANCIA UNAD, conforme a los establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.

La presente certificación se expide en Bogotá, a los treinta (30) días del mes de Julio de 2012.



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 2012
 (Cifras en miles de pesos)

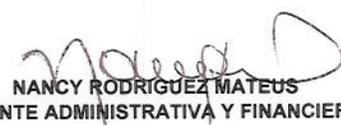
		Periodo Actual			Periodo Actual
Código	ACTIVO		Código	PASIVO	
	CORRIENTE (1)	<u>28.395.954</u>		CORRIENTE (4)	<u>8.651.792</u>
11	Efectivo	<u>11.243.674</u>	24	Cuentas por pagar	<u>6.490.475</u>
1105	Caja	1.544.259	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	650.181
1110	Bancos y corporaciones	9.699.415	2425	Acreedores	1.722.390
	12 Inversiones	<u>4.787.874</u>	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	422.215
1202	Inver.admon liquidez en títulos partic	4.787.874	2450	Avances y anticipos recibidos	199.995
	14 Deudores	<u>11.721.291</u>	2453	Recursos recibidos en Administración	2.951.561
1407	Prestación de Servicios	3.038.232	2455	Depósitos recibidos en garantía	34.013
1413	Transferencias por Cobrar	2.518.451	2460	Créditos Judiciales	510.120
1420	Avances y anticipos entregados	1.380.458		25 Obligaciones laborales	<u>1.467.761</u>
1422	Antic. o saldos a favor por imp. y cont.	1.733.918	2505	Salarios y prestaciones sociales	1.467.761
1424	Recursos entregados en Administración	3.782.077		27 Pasivos Estimados	<u>375.775</u>
1425	Depósitos Entregados	169.967	2710	Provisión para Contingencias	375.775
1470	Otros deudores	641.587		29 Otros Pasivos	<u>317.781</u>
1475	Deudas de difícil cobro	6.252.846	2905	Recaudos a favor de terceros	98.140
1480	Provisión para deudores	-7.796.245	2910	Ingresos Recibidos por Anticipado	219.641
	15 Inventarios	<u>0</u>		PATRIMONIO (7)	<u>146.828.129</u>
1510	Mercancías en existencia	659.377		32 Patrimonio institucional	<u>146.828.129</u>
1580	Provisión para protección de inventarios	-659.377	3208	Capital fiscal	77.007.062
	19 Otros activos	<u>643.115</u>	3230	Resultados del ejercicio	29.146.283
1910	Cargos diferidos	643.115	3235	Superávit por donación	3.400.843
	ACTIVO		3240	Superávit por valorización	39.533.981
	NO CORRIENTE (2)	<u>127.083.967</u>	3255	Patrimonio Institucional Incorporado	3.396.566
	12 Inversiones	<u>81.796</u>	3270	Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	-5.656.606
1207	Inver.patrimoniales entidades no controladas	81.796			
	16 Propiedades, planta y equipo	<u>72.749.078</u>			
1605	Terrenos	9.935.762			
1610	Semovientes	3.150			
1615	Construcciones en Curso	0			
1635	Bienes muebles en bodega	89			
1637	Propiedad, Planta y Equipo no explotados	455.524			
1640	Edificaciones	48.432.316			
1650	Redes, líneas y cables	1.790.216			
1655	Maquinaria y equipo	3.209.387			
1660	Equipo médico y científico	18.231.797			
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	5.609.559			
1670	Equipos de comunicación y computación	14.177.496			
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	202.761			
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	70.735			
1685	Depreciación acumulada	-25.647.731			
1686	Amortización Acumulada	-2.925			
1695	Provisión para protección Prop.planta y eq.	-3.719.058			
	19 Otros activos	<u>54.253.093</u>			
1915	Obras y mejoras en propiedad ajena	706.331			
1960	Bienes de arte y cultura	3.691.402			
1970	Intangibles	17.708.644			
1975	Amortización acumulada de intangibles	-7.387.265			
1999	Valorizaciones	39.533.981			
	TOTAL ACTIVO (3)	<u>155.479.921</u>		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	<u>155.479.921</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)	0	Código	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)	0
81	Derechos contingentes	1.330.013	91	Responsabilidades contingentes	3.092.575
83	Deudoras de control	1.366.308	93	Acreedoras de control	1.300.992
89	Deudoras por contra (cr)	-2.696.321	99	Acreedoras por contra (db)	-4.393.567


JAIME ALBERTO LEAL AFANADOR
RECTOR


NANCY RODRÍGUEZ 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 2012
 (Cifras en miles de pesos)

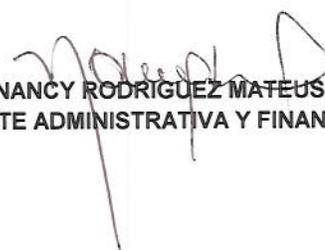
Código	Concepto	Período Actual
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	87.927.329
43	Venta de Servicios	61.777.000
4305	Servicios educativos	65.608.412
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-3.831.412
44	Transferencias	26.150.329
4428	Otras Transferencias	26.150.329
6	COSTO DE VENTAS (2)	29.185.463
63	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	29.185.463
6305	Servicios educativos	29.185.463
	GASTOS OPERACIONALES (3)	31.041.670
51	De administración	30.750.163
5101	Sueldos y Salarios	10.234.030
5102	Contribuciones imputadas	30.964
5103	Contribuciones efectivas	1.057.271
5104	Aportes sobre la nómina	116.166
5111	Generales	18.120.920
5120	Impuestos Contribuciones y tasas	1.190.812
53	Provisiones, depreciaciones y amortiz.	291.507
5304	Provisión para deudores	280.116
5314	Provisión para contingencias	11.391
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)	27.700.196

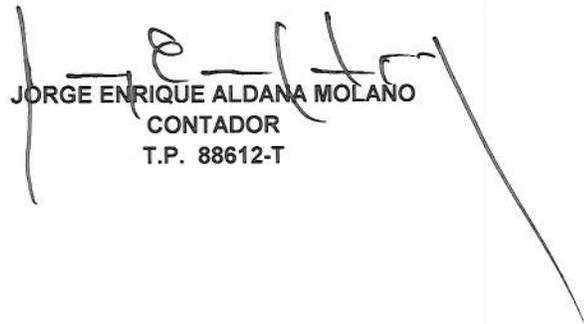
Sede Nacional "José Celestino Mutis"
Calle 14 Sur No. 14- 23
Tel: 3443700 Ext. 213 – 216
NIT: 860.512.780-4
Contabilidad@unad.edu.co
Bogotá, D.C.



48	OTROS INGRESOS (5)	2.152.122
4805	Financieros	329.484
4808	Otros Ingresos ordinarios	56.328
4810	Extraordinarios	1.810.051
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	-43.741
58	OTROS GASTOS (7)	706.035
5802	Comisiones	390.921
5803	Ajustes por diferencia en cambio	79.954
5808	Otros Gastos Ordinarios	224.984
5815	Ajustes de ejercicios anteriores	10.176
	EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN (8)	29.146.283
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)	29.146.283


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 COMPARATIVO
A 30 DE JUNIO DE 2012
 (Cifras en miles de pesos)

Código	ACTIVO	Período	Período	Código	PASIVO	Período	Período
		Actual	Comparativo Junio 30 de 2011			Actual	Comparativo Junio 30 de 2011
	CORRIENTE (1)	28.395.954	25.432.603		CORRIENTE (4)	8.651.792	8.468.759
11	Efectivo	11.243.674	5.724.812	24	Cuentas por pagar	6.490.475	2.551.020
1105	Caja	1.544.259	960.217	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	650.181	888.033
1110	Bancos y corporaciones	9.699.415	4.764.595	2425	Acreedores	1.722.390	1.304.711
12	Inversiones	4.787.874	0	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	422.215	318.139
1202	inver.admon liquidez en títulos partic	4.787.874	0	2450	Avances y Anticipos Recibidos	199.995	0
14	Deudores	11.721.291	18.868.284	2453	Recursos recibidos en Administración	2.951.561	0
1407	Prestación de Servicios	3.038.232	7.837.854	2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0	0
1413	Transferencias por cobrar	2.518.451	0	2455	Depósitos recibidos en garantía	34.013	23.950
1420	Avances y anticipos entregados	1.380.458	7.697.730	2460	Créditos Judiciales	510.120	16.187
1422	Antic. o saldos a favor por imp. y cont.	1.733.918	1.899.700	25	Obligaciones laborales	1.467.761	2.994.941
1424	Recursos entregados en Administración	3.782.077	3.081.838	2505	Salarios y prestaciones sociales	1.467.761	2.994.941
1425	Depósitos Entregados	169.967	359.467	27	Pasivos Estimados	375.775	459.351
1470	Otros deudores	641.587	429.469	2710	Provisión para Contingencias	375.775	459.351
1475	Deudas de difícil cobro	6.252.846	5.197.187	29	Otros Pasivos	317.781	2.463.447
1480	Provisión para deudores	-7.796.245	-7.634.961	2905	Recaudos a favor de terceros	98.140	2.456.903
15	Inventarios	0	0	2910	Ingresos Recibidos por Anticipado	219.641	6.544
1510	Mercancías en existencia	659.377	1.373.941		PATRIMONIO (5)	146.828.129	123.266.370
1580	Provisión para protección de inventarios	-659.377	-1.373.941		Patrimonio institucional	146.828.129	123.266.370
19	Otros activos	643.115	839.507	3208	Capital fiscal	77.007.062	65.067.613
1905	Bs.y servicios pagados por anticipado	0	225.432	3230	Resultados del ejercicio	29.146.283	21.696.366
1910	Cargos diferidos	643.115	614.075	3235	Superávit por donación	3.400.843	1.782.804
	ACTIVO	127.083.967	106.302.526	3240	Superávit por valorización	39.533.981	34.155.683
	NO CORRIENTE (2)			3243	Superavit por el método de participación	0	9.627
12	Inversiones	81.796	91.423	3255	Patrimonio Institucional Incorporado	3.396.566	3.656.044
1207	Inver.patrimoniales entidades no controladas	81.796	91.423	3270	Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	-5.656.606	-3.101.767
16	Propiedades, planta y equipo	72.749.078	61.606.752		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (6)	155.479.921	131.735.129
1605	Terrenos	9.935.762	9.455.224				
1610	Semovientes	3.150	3.360				
1615	Construcciones en Curso	0	827.660				
1635	Bienes muebles en bodega	89	219.105				
1637	Propiedad, Planta y Equipo no explotados	455.524	363.725				
1640	Edificaciones	48.432.316	37.991.445				
1650	Redes, líneas y cables	1.790.216	1.804.634				
1655	Maquinaria y equipo	3.209.387	2.891.864				
1660	Equipo médico y científico	18.231.797	13.746.506				
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	5.609.559	4.948.526				
1670	Equipos de comunicación y computación	14.177.496	14.307.031				
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	202.761	141.006				
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	70.735	69.896				
1685	Depreciación acumulada	-25.647.731	-22.206.496				
1686	Amortización Acumulada	-2.925	-2.640				
1695	Provisión para protección Prop.planta y eq.	-3.719.058	-2.954.094				
19	Otros activos	54.253.093	44.604.351				
1915	Obras y mejoras en propiedad ajena	706.331	879.231				
1960	Bienes de arte y cultura	3.691.402	3.686.922				
1970	Intangibles	17.708.644	9.561.241				
1975	Amortización acumulada de intangibles	-7.387.265	-3.678.726				
1999	Valorizaciones	39.533.981	34.155.683				
	TOTAL ACTIVO (3)	155.479.921	131.735.129				

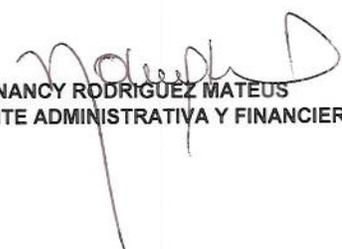
Sede Nacional "José Celestino Mutis"
Calle 14 Sur No. 14- 23
Tel: 3443700 Ext. 213 – 216
NIT: 860.512.780-4
Contabilidad@unad.edu.co
Bogotá, D.C.



Código	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)			Código	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)		
		0	0			0	0
81	Derechos contingentes	1.330.013	3.469.899	91	Responsabilidades contingentes	3.092.575	594.300
83	Deudoras de control	1.366.308	4.675.207	93	Acreedoras de control	1.300.992	1.215.454
89	Deudoras por contra (cr)	-2.696.321	-8.145.106	99	Acreedoras por contra (db)	-4.393.567	-1.809.754



JAIME ALBERTO LEAL AFANADOR
RECTOR



NANCY RODRÍGUEZ 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 2012
 (Cifras en miles de pesos)

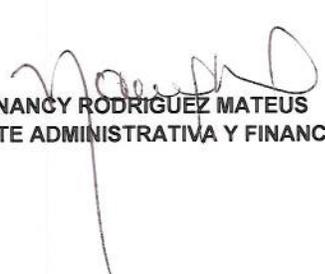
Código	Concepto	Período Actual	Período Comparativo
		\$	Junio 30 de 2011 \$
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	87.927.329	71.243.407
43	Venta de Servicios	61.777.000	51.037.792
4305	Servicios educativos	65.608.412	54.206.231
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-3.831.412	-3.168.439
44	Transferencias	26.150.329	20.205.615
4428	Otras Transferencias	26.150.329	20.205.615
6	COSTO DE VENTAS (2)	29.185.463	20.767.233
63	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	29.185.463	20.767.233
6305	Servicios educativos	29.185.463	20.767.233
	GASTOS OPERACIONALES (3)	31.041.670	28.633.914
51	De administración	30.750.163	28.589.271
5101	Sueldos y Salarios	10.234.030	9.198.897
5102	Contribuciones imputadas	30.964	54.066
5103	Contribuciones efectivas	1.057.271	1.134.344
5104	Aportes sobre la nómina	116.166	144.618
5111	Generales	18.120.920	17.129.285
5120	Impuestos Contribuciones y tasas	1.190.812	928.061
53	Provisiones, depreciaciones y amortiz.	291.507	44.643
5304	Provisión para deudores	280.116	19.477
5314	Provisión para Contingencias	11.391	25.166
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)	27.700.196	21.842.260

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



48	OTROS INGRESOS (5)	2.152.122	251.859
4805	Financieros	329.484	121.307
4806	Ajustes por diferencia en cambio	0	1.851
4808	Otros Ingresos ordinarios	56.328	134.437
4810	Extraordinarios	1.810.051	200.490
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	-43.741	-206.226
58	OTROS GASTOS (7)	706.035	397.753
5802	Comisiones	390.921	364.225
5803	Ajustes por diferencia en cambio	79.954	22.585
5808	Otros Gastos Ordinarios	224.984	13.718
5810	Gastos Extraordinarios	0	8.610
5815	Ajustes de ejercicios anteriores	10.176	-11.385
EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN (10)		29.146.283	21.696.366
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)		29.146.283	21.696.366


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 30 DE JUNIO DE 2012
(Cifras en miles de pesos)

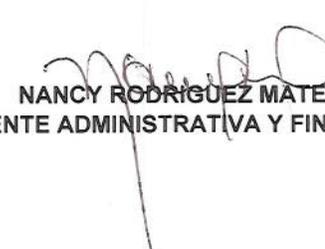
SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO 30 DE 2011	123.266.370
SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO 30 DE 2012	146.828.129
VARIACIONES PATRIMONIALES	23.561.759

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS:	23.830.864
3208 CAPITAL FISCAL	11.939.449
3230 RESULTADO DEL EJERCICIO	7.449.917
3235 SUPERAVIT POR DONACION	1.618.039
3240 SUPERAVIT POR VALORIZACION	5.378.298
3270 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	-2.554.839
DISMINUCIONES:	269.105
3243 SUPERAVIT POR EL METODO DE PARTICIPACION	9.627
3255 PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	259.478
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO:	0
TOTAL VARIACION PATRIMONIAL	23.561.759



JAIME ALBERTO LEAL AFANADOR
RECTOR



NANCY RODRIGUEZ MATEUS
GERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA



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