

**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 2013, 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 de contabilidad pública, 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 fidedigna su situación financiera, económica, social y ambiental.

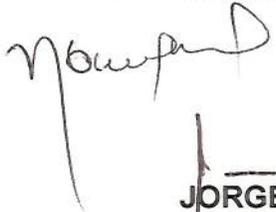
Que la totalidad de los hechos, transacciones y operaciones realizados por la UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y A DISTANCIA han sido revelados y reconocidos durante el presente ejercicio contable aplicando el Régimen de Contabilidad Pública.

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 30/06/2013 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 quince (31) días del mes de julio de 2013.



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 2013
 (Cifras en miles de pesos)

		Período Actual			Período Actual
Código	ACTIVO		Código	PASIVO	
	CORRIENTE (1)	<u>58.589.736</u>		CORRIENTE (4)	<u>6.203.967</u>
11 Efectivo		<u>25.714.858</u>	24 Cuentas por pagar		<u>4.600.573</u>
1105 Caja		1.394.597	2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales		1.679.340
1110 Bancos y corporaciones		24.320.261	2425 Acreedores		2.021.242
12 Inversiones		<u>40.534</u>	2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre		377.228
1202 inver.admon liquidez en títulos partic		40.534	2453 Recursos recibidos en Administración		496.211
14 Deudores		<u>31.391.893</u>	2455 Depósitos recibidos en garantía		26.552
1407 Prestación de Servicios		1.725.341	2460 Créditos Judiciales		0
1420 Avances y anticipos entregados		6.611.866	25 Obligaciones laborales		<u>994.482</u>
1422 Antic. o saldos a favor por imp. y cont.		1.496.171	2505 Salarios y prestaciones sociales		994.482
1424 Recursos entregados en Administración		21.006.760	27 Pasivos Estimados		<u>211.186</u>
1425 Depósitos Entregados		171.291	2710 Provisión para Contingencias		211.186
1470 Otros deudores		462.276	29 Otros Pasivos		<u>397.726</u>
1475 Deudas de difícil cobro		3.674.842	2905 Recaudos a favor de terceros		185.829
1480 Provisión para deudores		-3.756.654	2910 Ingresos Recibidos por Anticipado		211.897
15 Inventarios		<u>0</u>			
1510 Mercancías en existencia		344.841	Código	PASIVO	
1580 Provisión para protección de inventarios		-344.841		NO CORRIENTE (5)	<u>27.523.443</u>
19 Otros activos		<u>1.442.451</u>	22 Operaciones de Crédito Público		<u>27.523.443</u>
1910 Cargos diferidos		1.442.451	2208 Operaciones de Crédito Pub. Y Financiamiento		27.523.443
Código	ACTIVO			TOTAL PASIVO (6)	<u>33.727.410</u>
	NO CORRIENTE (2)	<u>132.022.132</u>			
12 Inversiones		<u>81.796</u>		PATRIMONIO (7)	<u>156.884.458</u>
1207 Inver.patrimoniales entidades no controladas		81.796	32 Patrimonio institucional		<u>156.884.458</u>
16 Propiedades, planta y equipo		<u>74.757.313</u>	3208 Capital fiscal		88.052.761
1605 Terrenos		12.305.888	3230 Resultados del ejercicio		23.799.694
1610 Semovientes		0	3235 Superávit por donación		4.033.518
1615 Construcciones en curso		2.676.972	3240 Superávit por valorización		41.346.026
1635 Bienes muebles en bodega		0	3255 Patrimonio Institucional Incorporado		3.133.206
1637 Propiedad, Planta y Equipo no explotados		554.377	3270 Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones		-3.480.747
1640 Edificaciones		48.907.740			
1650 Redes, líneas y cables		1.782.107			
1655 Maquinaria y equipo		3.253.466			
1660 Equipo médico y científico		21.216.999			
1665 Muebles, enseres y equipos de oficina		6.368.621			
1670 Equipos de comunicación y computación		13.746.938			
1675 Equipo de transporte, tracción y elevac.		310.953			
1680 Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.		71.131			
1685 Depreciación acumulada		-29.376.799			
1686 Amortización Acumulada		0			
1695 Provisión para protección Prop.planta y eq.		-7.061.080			
19 Otros activos		<u>57.183.023</u>			
1915 Obras y mejoras en propiedad ajena		678.077			
1960 Bienes de arte y cultura		3.692.567			
1970 Intangibles		18.853.494			
1975 Amortización acumulada de intangibles		-7.387.141			
1999 Valorizaciones		41.346.026			
TOTAL ACTIVO (3)		<u>190.611.868</u>	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)		<u>190.611.868</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	1.591.206	91	Responsabilidades contingentes	8.202.813
83	Deudoras de control	1.109.245	93	Acreedoras de control	1.325.965
89	Deudoras por contra (cr)	-2.700.451	99	Acreedoras por contra (db)	-9.528.778


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 2013

(Cifras en miles de pesos)

Código	Concepto	Período Actual
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	92.965.037
43	Venta de Servicios	67.351.359
4305	Servicios educativos	71.594.968
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-4.243.609
44	Transferencias	25.613.678
4428	Otras Transferencias	25.613.678
6	COSTO DE VENTAS (2)	33.580.774
63	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	33.580.774
6305	Servicios educativos	33.580.774
	GASTOS OPERACIONALES (3)	39.294.917
51	De administración	39.294.917
5101	Sueldos y Salarios	11.657.721
5102	Contribuciones imputadas	23.868
5103	Contribuciones efectivas	1.125.805
5104	Aportes sobre la nómina	124.254
5111	Generales	24.963.552
5120	Impuestos Contribuciones y tasas	1.399.717
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)	20.089.346

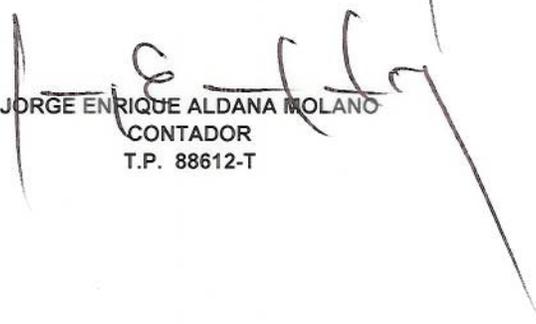
Sede Nacional "José Celestino Mutis"
Calle 14 Sur No. 14- 23
Tel: 3443700 Ext. 213 – 216
NIT: 860.512.780-4
Contabilidad@unad.edu.co
Bogotá, D.C.



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


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 30 DE JUNIO DE 2013
(Cifras en miles de pesos)

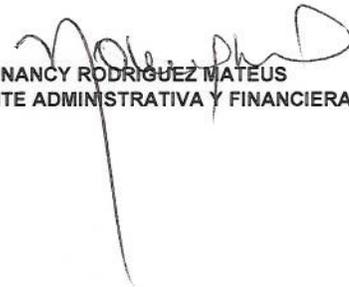
Código	ACTIVO	Periodo Actual	Periodo Comparativo Junio 30 de 2012	Código	PASIVO	Periodo Actual	Periodo Comparativo Junio 30 de 2012
	CORRIENTE (1)	58.589.736	28.395.954		CORRIENTE (4)	6.203.967	8.651.792
11	Efectivo	25.714.858	11.243.674	24	Cuentas por pagar	4.600.573	6.490.475
1105	Caja	1.394.597	1.544.259	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	1.679.340	650.181
1110	Bancos y corporaciones	24.320.261	9.699.415	2425	Acreedores	2.021.242	1.722.390
12	Inversiones	40.534	4.787.874	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	377.228	422.215
1202	inver.admon liquidez en títulos partic	40.534	4.787.874	2450	Avance y Anticipos recibidos	0	199.995
14	Deudores	31.391.893	11.721.291	2453	Recursos recibidos en Administración	496.211	2.951.561
1407	Prestación de Servicios	1.725.341	3.038.232	2455	Depósitos recibidos en garantía	26.552	34.013
1413	Transferencias por Cobrar	0	2.518.451	2460	Creditos Judiciales	0	510.120
1420	Avances y anticipos entregados	6.611.866	1.380.458	25	Obligaciones laborales	994.482	1.467.761
1422	Antic. o saldos a favor por imp. y cont.	1.496.171	1.733.918	2505	Salarios y prestaciones sociales	994.482	1.467.761
1424	Recursos entregados en Administración	21.006.760	3.782.077	27	Pasivos Estimados	211.186	375.775
1425	Depósitos Entregados	171.291	169.967	2710	Provisión para Contingencias	211.186	375.775
1470	Otros deudores	462.276	641.587	29	Otros Pasivos	397.726	317.781
1475	Deudas de difícil cobro	3.674.842	6.252.846	2905	Recaudos a favor de terceros	185.829	98.140
1480	Provisión para deudores	-3.756.654	-7.796.245	2910	Ingresos Recibidos por Anticipado	211.897	219.641
15	Inventarios	0	0		PASIVO		
1510	Mercancías en existencia	344.841	659.377		NO CORRIENTE (5)	27.523.443	0
1580	Provisión para protección de inventarios	-344.841	-659.377	22	Operaciones de Crédito Público	27.523.443	0
19	Otros activos	1.442.451	643.115	2208	Operaciones de Crédito Pub. Y Financiamiento	27.523.443	0
1910	Cargos diferidos	1.442.451	643.115		TOTAL PASIVO (6)	33.727.410	8.651.792
	ACTIVO				PATRIMONIO (7)	156.884.458	146.828.129
	NO CORRIENTE (2)	132.022.132	127.083.967	32	Patrimonio institucional	156.884.458	146.828.129
12	Inversiones	81.796	81.796	3208	Capital fiscal	88.052.761	77.007.062
1207	Inver.patrimoniales entidades no controladas	81.796	81.796	3230	Resultados del ejercicio	23.799.694	29.146.283
16	Propiedades, planta y equipo	74.757.313	72.749.078	3235	Superávit por donación	4.033.518	3.400.843
1605	Terrenos	12.305.888	9.935.762	3240	Superávit por valorización	41.346.026	39.533.981
1610	Semovientes	0	3.150	3255	Patrimonio Institucional Incorporado	3.133.206	3.396.566
1615	Construcciones en curso	2.676.972	0	3270	Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	-3.480.747	-5.656.606
1635	Bienes muebles en bodega	0	89		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	190.611.868	155.479.921
1637	Propiedad, Planta y Equipo no explotados	554.377	455.524				
1640	Edificaciones	48.907.740	48.432.316				
1650	Redes, líneas y cables	1.782.107	1.790.216				
1655	Maquinaria y equipo	3.253.466	3.209.387				
1660	Equipo médico y científico	21.216.999	18.231.797				
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	6.368.621	5.609.559				
1670	Equipos de comunicación y computación	13.746.938	14.177.496				
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	310.953	202.761				
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	71.131	70.735				
1685	Depreciación acumulada	-29.376.799	-25.647.731				
1686	Amortización Acumulada	0	-2.925				
1695	Provisión para protección Prop.planta y eq.	-7.061.080	-3.719.058				
19	Otros activos	57.183.023	54.253.093				
1915	Obras y mejoras en propiedad ajena	678.077	706.331				
1960	Bienes de arte y cultura	3.692.567	3.691.402				
1970	Intangibles	18.853.494	17.708.644				
1975	Amortización acumulada de intangibles	-7.387.141	-7.387.265				
1999	Valorizaciones	41.346.026	39.533.981				
	TOTAL ACTIVO (3)	190.611.868	155.479.921				

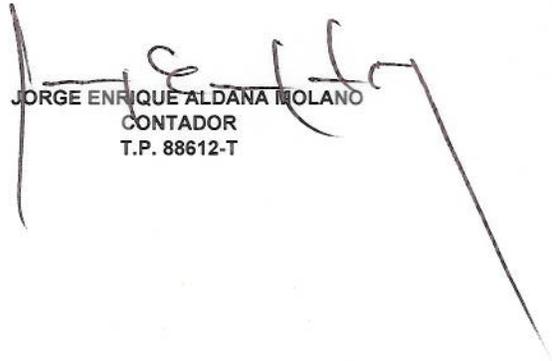
Sede Nacional "José Celestino Mutis"
Calle 14 Sur No. 14- 23
Tel: 3443700 Ext. 213 – 216
NIT: 860.512.780-4
Contabilidad@unad.edu.co
Bogotá, D.C.



Código	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)	0	0	Código	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)	0	0
81	Derechos contingentes	1.591.206	1.330.013	91	Responsabilidades contingentes	8.202.813	3.092.575
83	Deudoras de control	1.109.245	1.366.308	93	Acreedoras de control	1.325.965	1.300.992
89	Deudoras por contra (cr)	-2.700.451	-2.696.321	99	Acreedoras por contra (db)	-9.528.778	-4.393.567


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 2013
 (Cifras en miles de pesos)

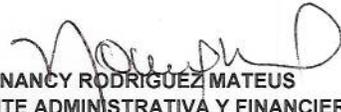
Código	Concepto	Periodo Actual	Periodo Comparativo 30 Junio de 2012
		\$	\$
INGRESOS OPERACIONALES (1)		92.965.037	87.927.329
43	Venta de Servicios	67.351.359	61.777.000
4305	Servicios educativos	71.594.968	65.608.412
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-4.243.609	-3.831.412
44	Transferencias	25.613.678	26.150.329
4428	Otras Transferencias	25.613.678	26.150.329
6	COSTO DE VENTAS (2)	33.580.774	29.185.463
63	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	33.580.774	29.185.463
6305	Servicios educativos	33.580.774	29.185.463
GASTOS OPERACIONALES (3)		39.294.917	31.041.670
51	De administración	39.294.917	30.750.163
5101	Sueldos y Salarios	11.657.721	10.234.030
5102	Contribuciones imputadas	23.868	30.964
5103	Contribuciones efectivas	1.125.805	1.057.271
5104	Aportes sobre la nómina	124.254	116.166
5111	Generales	24.963.552	18.120.920
5120	Impuestos Contribuciones y tasas	1.399.717	1.190.812
53	Provisiones, depreciaciones y amortiz.	0	291.507
5304	Provisión para deudores	0	280.116
5314	Provisión para Contingencias	0	11.391
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)		20.089.346	27.700.196

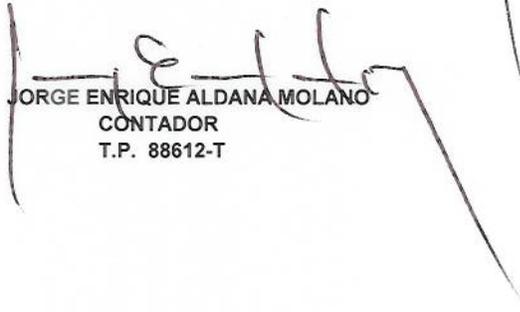
Sede Nacional "José Celestino Mutis"
 Calle 14 Sur No. 14- 23
 Tel: 3443700 Ext. 213 – 216
 NIT: 860.512.780-4
 Contabilidad@unad.edu.co
 Bogotá, D.C.



48	OTROS INGRESOS (5)	4.294.811	2.152.122
4805	Financieros	323.802	329.484
4806	Ajustes por diferencia en cambio	48.186	0
4808	Otros Ingresos ordinarios	29.312	56.328
4810	Extraordinarios	3.673.231	1.810.051
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	220.280	-43.741
58	OTROS GASTOS (7)	584.463	706.035
5802	Comisiones	379.186	390.921
5803	Ajuste por diferencia en cambio	0	79.954
5805	Financieros	23.044	0
5808	Otros Gastos Ordinarios	200.480	224.984
5810	Gastos Extraordinarios	11.882	0
5815	Ajustes de ejercicios anteriores	-30.129	10.176
EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN (23.799.694	29.146.283
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)		23.799.694	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
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 30 DE JUNIO DE 2013
(Cifras en miles de pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO 30 DE 2012	146.828.129
SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO 30 DE 2013	<u>156.884.458</u>
VARIACIONES PATRIMONIALES	10.056.329

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS:	<u>13.490.419</u>
3208 CAPITAL FISCAL	11.045.699
3235 SUPERAVIT POR DONACION	632.675
3240 SUPERAVIT POR VALORIZACION	1.812.045
DISMINUCIONES:	<u>3.434.090</u>
3230 RESULTADO DEL EJERCICIO	5.346.589
3255 PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	263.360
3270 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	-2.175.859
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO:	<u>0</u>

TOTAL VARIACION PATRIMONIAL 10.056.329


JAIME ALBERTO LEAL AFANADOR
RECTOR


NANCY RODRIGUEZ MATEUS
GERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA


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