

**EL SUSCRITO REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR DE LA  
UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y ADISTANCIA 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 septiembre de 2011, 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.*

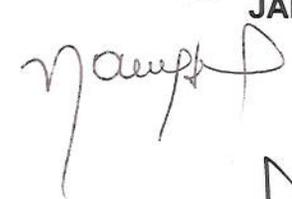
*Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por la UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y A DISTANCIA durante el ejercicio contable 2011.*

*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 30/09/2011 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 octubre de 2011.*



**JAIME ALBERTO LEAL AFANADOR**  
Rector



**JORGE ENRIQUE ALDANA MOLANO**  
Contador Público  
TP. 88612-T

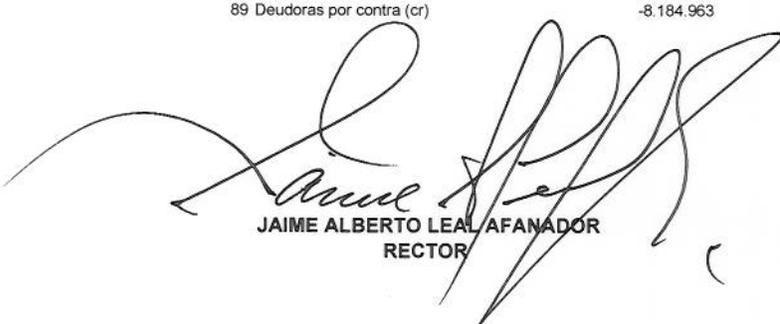
UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y A DISTANCIA - UNAD  
 BALANCE GENERAL  
 A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2011  
 (Cifras en miles de pesos)

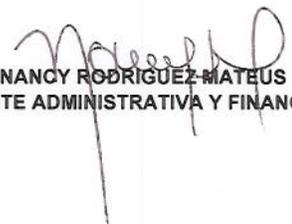
		Período Actual			Período Actual
Código	<b>ACTIVO</b>		Código	<b>PASIVO</b>	
	<b>CORRIENTE (1)</b>	<b>45.184.857</b>		<b>CORRIENTE (4)</b>	<b>14.181.326</b>
11	Efectivo	13.311.639	24	Cuentas por pagar	10.352.547
1105	Caja	1.133.476	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	203.903
1110	Bancos y corporaciones	12.178.163	2425	Acreedores	1.655.490
			2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	179.105
12	Inversiones	15.046.258	2453	Recursos recibidos en Administración	7.021.115
1202	inver.admon liquidez en títulos partic	15.046.258	2455	Depósitos recibidos en garantía	1.117.005
1203	Inver. Fines de Política - REN	0	2460	Créditos Judiciales	175.929
			25	Obligaciones laborales	2.983.301
14	Deudores	15.986.419	2505	Salarios y prestaciones sociales	2.983.301
1406	Venta de Bienes	0			
1407	Prestación de Servicios	7.828.776	27	Pasivos Estimados	460.023
1413	Transferencias por Cobrar	0	2710	Provisión para Contingencias	460.023
1420	Avances y anticipos entregados	6.141.351			
1422	Antic. o saldos a favor por imp. y cont.	1.260.857	29	Otros Pasivos	385.455
1424	Recursos entregados en Administración	2.475.197	2905	Recaudos a favor de terceros	378.911
1425	Depósitos Entregados	189.967	2910	Ingresos Recibidos por Anticipado	6.544
1470	Otros deudores	533.658			
1475	Deudas de difícil cobro	5.197.187			
1480	Provisión para deudores	-7.640.574			
15	Inventarios	0		<b>PATRIMONIO (7)</b>	<b>143.828.002</b>
1510	Mercancías en existencia	1.373.941	32	Patrimonio institucional	143.828.002
1580	Provisión para protección de inventarios	-1.373.941	3208	Capital fiscal	65.067.613
			3225	resultado de Ejercicios Anteriores	0
19	Otros activos	840.541	3230	Resultados del ejercicio	42.513.544
1905	Bs. y servicios pagados por anticipado	28.395	3235	Superávit por donación	3.377.657
1910	Cargos diferidos	812.146	3240	Superávit por valorización	34.189.873
			3243	Superavit por el método de participación	0
	<b>ACTIVO</b>		3255	Patrimonio Institucional Incorporado	3.656.044
	<b>NO CORRIENTE (2)</b>	<b>112.824.471</b>	3270	Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	-4.976.729
12	Inversiones	81.796			
1207	Inver.patrimoniales entidades no controladas	81.796			
16	Propiedades, planta y equipo	66.821.329			
1605	Terrenos	9.702.600			
1610	Semovientes	3.360			
1615	Construcciones en Curso	1.846.800			
1635	Bienes muebles en bodega	262.638			
1637	Propiedad, Planta y Equipo no explotados	376.166			
1640	Edificaciones	40.386.029			
1650	Redes, líneas y cables	1.804.634			
1655	Maquinaria y equipo	3.188.674			
1660	Equipo médico y científico	15.845.303			
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	5.109.722			
1670	Equipos de comunicación y computación	14.771.443			
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	139.310			
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	73.080			
1685	Depreciación acumulada	-23.399.411			
1686	Amortizacion Acumulada	-2.760			
1695	Provisión para protección Prop.planta y eq.	-3.286.259			
19	Otros activos	45.921.346			
1915	Obras y mejoras en propiedad ajena	876.300			
1960	Bienes de arte y cultura	3.688.181			
1970	Intangibles	11.125.908			
1975	Amortización acumulada de intangibles	-3.958.916			
1999	Valorizaciones	34.189.873			
	<b>TOTAL ACTIVO (3)</b>	<b>158.009.328</b>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)</b>	<b>158.009.328</b>

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](mailto:Contabilidad@unad.edu.co)  
Bogotá, D.C.



Código	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)	0	Código	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)	0
81	Derechos contingentes	3.508.917	91	Responsabilidades contingentes	1.060.469
83	Deudoras de control	4.676.046	93	Acreedoras de control	1.300.992
89	Deudoras por contra (cr)	-8.184.963	99	Acreedoras por contra (db)	-2.361.461

  
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](mailto:Contabilidad@unad.edu.co)  
 Bogotá, D.C.



**UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y A DISTANCIA - UNAD**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL**  
**A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2011**  
 (Cifras en miles de pesos)

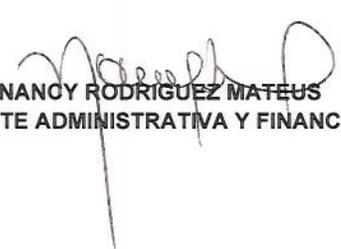
Código	Concepto	Periodo Actual
	<b>INGRESOS OPERACIONALES (1)</b>	<b><u>120.733.507</u></b>
42	<b>Venta de Bienes</b>	<b><u>0</u></b>
4210	Bienes comercializados	0
43	<b>Venta de Servicios</b>	<b><u>94.418.605</u></b>
4305	Servicios educativos	100.286.334
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-5.867.729
44	<b>Transferencias</b>	<b><u>26.314.902</u></b>
4428	Otras Transferencias	26.314.902
6	<b>COSTO DE VENTAS (2)</b>	<b><u>32.820.509</u></b>
62	<b>Costo de ventas de bienes y servicios</b>	<b><u>0</u></b>
6210	Bienes comercializados	0
63	<b>COSTO DE VENTA DE SERVICIOS</b>	<b><u>32.820.509</u></b>
6305	Servicios educativos	32.820.509
	<b>GASTOS OPERACIONALES (3)</b>	<b><u>45.294.397</u></b>
51	<b>De administración</b>	<b><u>45.098.830</u></b>
5101	Sueldos y Salarios	14.506.003
5102	Contribuciones imputadas	77.862
5103	Contribuciones efectivas	1.655.883
5104	Aportes sobre la nómina	207.871
5111	Generales	27.232.283
5120	Impuestos Contribuciones y tasas	1.418.928
53	<b>Provisiones, depreciaciones y amortiz.</b>	<b><u>195.567</u></b>
5304	Provisión para deudores	25.090
5314	Provisión para contingencias	170.477
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)</b>	<b><u>42.618.601</u></b>

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	<b>OTROS INGRESOS (5)</b>	<b>554.669</b>
4805	Financieros	230.085
4806	Ajuste por diferencia en cambio	62.505
4808	Otros Ingresos ordinarios	159.549
4810	Extraordinarios	317.807
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	-215.277
58	<b>OTROS GASTOS (7)</b>	<b>659.726</b>
5801	Financieros	0
5802	Comisiones	491.815
5803	Ajustes por diferencia en cambio	0
5808	Otros Gastos Ordinarios	186.378
5810	Gastos Extraordinarios	16.038
5815	Ajustes de ejercicios anteriores	-34.505
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN (8)</b>	<b>42.513.544</b>
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)</b>	<b>42.513.544</b>

  
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 SEPTIEMBRE DE 2011  
 (Cifras en miles de pesos)

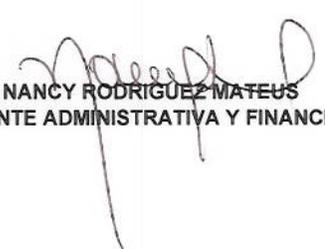
Código	ACTIVO	Periodo		Código	PASIVO	Periodo	
		Actual	Comparativo Septiembre 30 de 2010			Actual	Comparativo Septiembre 30 de 2010
	<b>CORRIENTE (1)</b>	<b>45.184.857</b>	<b>47.673.299</b>		<b>CORRIENTE (4)</b>	<b>14.181.326</b>	<b>8.903.981</b>
11	Efectivo	13.311.639	6.944.557	24	Cuentas por pagar	10.352.547	2.084.973
1105	Caja	1.133.476	787.022	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	203.903	395.909
1110	Bancos y corporaciones	12.178.163	6.157.535	2425	Acreedores	1.655.490	1.366.271
	<b>12 Inversiones</b>	<b>15.046.258</b>	<b>0</b>	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	179.105	245.128
1202	inver.admon liquidez en títulos partic	15.046.258	0	2453	Recursos recibidos en Administración	7.021.115	0
1203	Inver. Fines de Política - REN	0	0	2455	Depósitos recibidos en garantía	1.117.005	76.777
	<b>14 Deudores</b>	<b>15.986.419</b>	<b>39.279.916</b>	2460	Créditos Judiciales	175.929	888
1406	Venta de Bienes	0	0		<b>25 Obligaciones laborales</b>	<b>2.983.301</b>	<b>3.134.332</b>
1407	Prestación de Servicios	7.828.776	11.977.831	2505	Salarios y prestaciones sociales	2.983.301	3.134.332
1413	Transferencias por Cobrar	0	0		<b>27 Pasivos Estimados</b>	<b>460.023</b>	<b>638.324</b>
1420	Avances y anticipos entregados	6.141.351	9.756.250	2710	Provisión para Contingencias	460.023	638.324
1422	Antic. o saldos a favor por imp. y cont.	1.260.857	1.242.350		<b>29 Otros Pasivos</b>	<b>385.455</b>	<b>3.046.352</b>
1424	Recursos entregados en Administración	2.475.197	20.874.038	2905	Recaudos a favor de terceros	378.911	3.046.352
1425	Depósitos Entregados	189.967	136.648	2910	Ingresos Recibidos por Anticipado	6.544	0
1470	Otros deudores	533.658	450.125		<b>PATRIMONIO (7)</b>	<b>143.828.002</b>	<b>126.886.091</b>
1475	Deudas de difícil cobro	5.197.187	407.080		<b>Patrimonio institucional</b>	<b>143.828.002</b>	<b>126.886.091</b>
1480	Provisión para deudores	-7.640.574	-5.564.406	3208	Capital fiscal	65.067.613	63.144.344
	<b>15 Inventarios</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	3225	resultado de Ejercicios Anteriores	0	0
1510	Mercancías en existencia	1.373.941	1.593.914	3230	Resultados del ejercicio	42.513.544	33.534.213
1580	Provisión para protección de inventarios	-1.373.941	-1.593.914	3235	Superávit por donación	3.377.657	654.950
	<b>19 Otros activos</b>	<b>840.541</b>	<b>1.448.826</b>	3240	Superávit por valorización	34.189.873	30.682.915
1905	Bs.y servicios pagados por anticipado	28.395	0	3243	Superavit por el método de participación	0	9.627
1910	Cargos diferidos	812.146	1.448.826	3255	Patrimonio Institucional Incorporado	3.656.044	3.656.044
	<b>ACTIVO</b>			3270	Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	-4.976.729	-4.796.002
	<b>NO CORRIENTE (2)</b>	<b>112.824.471</b>	<b>88.116.773</b>				
12	Inversiones	81.796	91.423				
1207	Inver.patrimoniales entidades no controladas	81.796	91.423				
	<b>16 Propiedades, planta y equipo</b>	<b>66.821.329</b>	<b>49.801.933</b>				
1605	Terrenos	9.702.600	8.400.386				
1610	Semovientes	3.360	5.260				
1615	Construcciones en Curso	1.846.800	1.182.356				
1635	Bienes muebles en bodega	262.638	235.764				
1637	Propiedad, Planta y Equipo no explotados	376.166	0				
1640	Edificaciones	40.386.029	30.684.553				
1650	Redes, líneas y cables	1.804.634	1.807.009				
1655	Maquinaria y equipo	3.188.674	2.012.457				
1660	Equipo médico y científico	15.845.303	8.782.604				
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	5.109.722	4.160.208				
1670	Equipos de comunicación y computación	14.771.443	13.641.830				
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	139.310	141.006				
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	73.080	41.278				
1685	Depreciación acumulada	-23.399.411	-19.010.810				
1686	Amortización Acumulada	-2.760	0				
1695	Provisión para protección Prop.planta y eq.	-3.286.259	-2.281.968				
	<b>19 Otros activos</b>	<b>45.921.346</b>	<b>38.223.417</b>				
1915	Obras y mejoras en propiedad ajena	876.300	892.500				
1960	Bienes de arte y cultura	3.688.181	3.711.938				
1970	Intangibles	11.125.908	6.355.279				
1975	Amortización acumulada de intangibles	-3.958.916	-3.419.215				
1999	Valorizaciones	34.189.873	30.682.915				
	<b>TOTAL ACTIVO (3)</b>	<b>158.009.328</b>	<b>135.790.072</b>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)</b>	<b>158.009.328</b>	<b>135.790.072</b>

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>	<u>0</u>	Código	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)	<u>0</u>	<u>0</u>
81	Derechos contingentes	3.508.917	2.719.061	91	Responsabilidades contingentes	1.060.469	352.800
83	Deudoras de control	4.676.046	3.500.357	93	Acreedoras de control	1.300.992	1.215.454
89	Deudoras por contra (cr)	-8.184.963	-6.219.418	99	Acreedoras por contra (db)	-2.361.461	-1.568.254

  
JAIME ALBERTO LEAL AFANADOR  
RECTOR

  
NANCY RODRIGUEZ MATEUS  
GERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

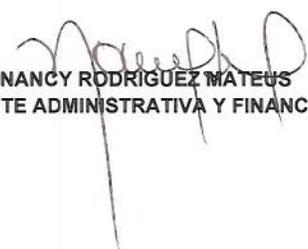
  
JORGE ENRIQUE ALDANA MOLANC  
CONTADOR  
T.P. 88612-T

**UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y A DISTANCIA - UNAD**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL**  
**A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2011**  
 (Cifras en miles de pesos)

Código	Concepto	Periodo Actual	Periodo Comparativo 30 Septiembre de 2010
		\$	\$
<b>INGRESOS OPERACIONALES (1)</b>		<b>120.733.507</b>	<b>105.271.531</b>
42	<b>Venta de Bienes</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4210	Bienes comercializados	0	0
43	<b>Venta de Servicios</b>	<b>94.418.605</b>	<b>85.851.542</b>
4305	Servicios educativos	100.286.334	91.344.467
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-5.867.729	-5.492.925
44	<b>Transferencias</b>	<b>26.314.902</b>	<b>19.419.989</b>
4428	Otras Transferencias	26.314.902	19.419.989
57	<b>Operaciones Interinstitucionales</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5705	Aportes y traspaso de fondos girados	0	0
6	<b>COSTO DE VENTAS (2)</b>	<b>32.820.509</b>	<b>29.073.540</b>
62	<b>Costo de ventas de bienes y servicios</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6210	Bienes comercializados	0	0
63	<b>COSTO DE VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>32.820.509</b>	<b>29.073.540</b>
6305	Servicios educativos	32.820.509	29.073.540
<b>GASTOS OPERACIONALES (3)</b>		<b>45.294.397</b>	<b>42.663.834</b>
51	<b>De administración</b>	<b>45.098.830</b>	<b>40.474.305</b>
5101	Sueldos y Salarios	14.506.003	13.601.340
5102	Contribuciones imputadas	77.862	47.480
5103	Contribuciones efectivas	1.655.883	1.576.383
5104	Aportes sobre la nómina	207.871	173.252
5111	Generales	27.232.283	23.887.588
5120	Impuestos Contribuciones y tasas	1.418.928	1.188.262
53	<b>Provisiones, depreciaciones y amortiz.</b>	<b>195.567</b>	<b>2.189.529</b>
5304	Provisión para deudores	25.090	2.186.229
5306	Provisión para protección de inventar.	0	0
5314	Provisión para Contingencias	170.477	3.300
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)</b>		<b>42.618.601</b>	<b>33.534.157</b>

48	<b>OTROS INGRESOS (5)</b>	<b>127.637</b>	<b>419.515</b>
4805	Financieros	87.696	243.043
4806	Ajustes por diferencia en cambio	0	0
4808	Otros Ingresos ordinarios	14.081	49.926
4810	Extraordinarios	68.121	234.797
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	-42.261	-108.251
58	<b>OTROS GASTOS (7)</b>	<b>154.744</b>	<b>419.459</b>
5801	Financieros	0	0
5802	Comisiones	125.812	346.721
5803	Ajustes por diferencia en cambio	15.259	32.862
5808	Otros Gastos Ordinarios	0	30.311
5810	Gastos Extraordinarios	8.660	18.896
5815	Ajustes de ejercicios anteriores	5.013	-9.331
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN (</b>		<b>42.591.494</b>	<b>33.534.213</b>
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)</b>		<b>42.591.494</b>	<b>33.534.213</b>

  
 JAIME ALBERTO LEAL AFANADOR  
 RECTOR

  
 NANCY RODRÍGUEZ MATEUS  
 GERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

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

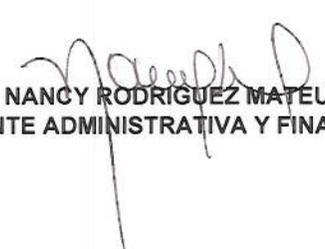
**UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y A DISTANCIA - UNAD**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2011**  
(Cifras en miles de pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A SEPTIEMBRE 30 DE 2010	<b>126.886.091</b>
SALDO DEL PATRIMONIO A SEPTIEMBRE 30 DE 2011	<b><u>143.828.002</u></b>
<b>VARIACIONES PATRIMONIALES</b>	<b>16.941.911</b>

**DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES**

<b>INCREMENTOS:</b>	<b><u>16.951.538</u></b>
3208 CAPITAL FISCAL	1.923.269
3230 RESULTADO DEL EJERCICIO	8.979.331
3235 SUPERAVIT POR DONACION	2.722.707
3240 SUPERAVIT POR VALORIZACION	3.506.958
3270 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	-180.727
<b>DISMINUCIONES:</b>	<b><u>9.627</u></b>
3243 SUPERAVIT POR EL METODO DE PARTICIPACION	9.627
<b>PARTIDAS SIN MOVIMIENTO:</b>	<b><u>3.656.044</u></b>
3255 PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	3.656.044
<b>TOTAL VARIACION PATRIMONIAL</b>	<b>16.941.911</b>

  
JAIME ALBERTO LEAL AFANADOR  
RECTOR

  
NANCY RODRIGUEZ MATEUS  
GERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

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