

**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 septiembre 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 UNAD 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 30/09/2012 por la UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y A DISTANCIA UNAD, conforme a los establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.*

*La presente certificación se expide en Bogotá, a los treinta (31) días del mes de octubre 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 SEPTIEMBRE DE 2012  
 (Cifras en miles de pesos)

		Periodo Actual			Periodo Actual
Código	<b>ACTIVO</b>		Código	<b>PASIVO</b>	
	<b>CORRIENTE (1)</b>	<u><b>61.203.919</b></u>		<b>CORRIENTE (4)</b>	<u><b>14.291.102</b></u>
11	Efectivo	<u>8.980.183</u>	24	Cuentas por pagar	<u>10.230.465</u>
1105	Caja	1.654.243	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	6.408.380
1110	Bancos y corporaciones	7.325.940	2425	Acreedores	1.845.913
12	Inversiones	<u>30.817.296</u>	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	236.384
1202	inver.admon liquidez en títulos partic	30.817.296	2450	Avances y Anticipos recibidos	199.995
1203	Inver. Fines de Política - REN	0	2453	Recursos recibidos en Administración	1.336.800
14	Deudores	<u>20.185.599</u>	2455	Depósitos recibidos en garantía	73.425
1407	Prestación de Servicios	8.321.381	2460	Créditos Judiciales	129.568
1420	Avances y anticipos entregados	7.879.884	25	Obligaciones laborales	<u>3.383.680</u>
1422	Antic. o saldos a favor por imp. y cont.	1.576.643	2505	Salarios y prestaciones sociales	3.383.680
1424	Recursos entregados en Administración	3.212.837	27	Pasivos Estimados	<u>265.152</u>
1425	Depósitos Entregados	169.967	2710	Provisión para Contingencias	265.152
1470	Otros deudores	574.766	29	Otros Pasivos	<u>411.805</u>
1475	Deudas de difícil cobro	5.730.976	2905	Recaudos a favor de terceros	272.714
1480	Provisión para deudores	-7.280.855	2910	Ingresos Recibidos por Anticipado	139.091
15	Inventarios	<u>0</u>		<b>PATRIMONIO (7)</b>	<u><b>174.723.412</b></u>
1510	Mercancías en existencia	659.377	32	Patrimonio institucional	<u>174.723.412</u>
1580	Provisión para protección de inventarios	-659.377	3208	Capital fiscal	77.007.062
19	Otros activos	<u>1.220.841</u>	3230	Resultados del ejercicio	57.871.393
1910	Cargos diferidos	1.220.841	3235	Superávit por donación	3.400.843
	<b>ACTIVO</b>		3240	Superávit por valorización	40.952.935
	<b>NO CORRIENTE (2)</b>	<u><b>127.810.595</b></u>	3255	Patrimonio Institucional Incorporado	5.051.395
12	Inversiones	<u>81.796</u>	3270	Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	-9.560.216
1207	Inver.patrimoniales entidades no controladas	81.796			
16	Propiedades, planta y equipo	<u>72.556.328</u>			
1605	Terrenos	11.456.024			
1610	Semovientes	3.150			
1615	Construcciones en Curso	84.726			
1637	Propiedad, Planta y Equipo no explotados	506.299			
1640	Edificaciones	48.728.810			
1650	Redes, líneas y cables	1.790.216			
1655	Maquinaria y equipo	3.254.814			
1660	Equipo médico y científico	18.206.046			
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	5.902.664			
1670	Equipos de comunicación y computación	14.309.115			
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	202.761			
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	70.735			
1685	Depreciación acumulada	-26.918.064			
1686	Amortización Acumulada	-3.038			
1695	Provisión para protección Prop.planta y eq.	-5.037.930			
19	Otros activos	<u>55.172.471</u>			
1915	Obras y mejoras en propiedad ajena	699.268			
1960	Bienes de arte y cultura	3.692.567			
1970	Intangibles	18.497.270			
1975	Amortización acumulada de intangibles	-8.669.569			
1999	Valorizaciones	40.952.935			
	<b>TOTAL ACTIVO (3)</b>	<u><b>189.014.514</b></u>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)</b>	<u><b>189.014.514</b></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](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	1.487.552	91	Responsabilidades contingentes	3.101.813
83	Deudoras de control	1.396.871	93	Acreedoras de control	1.325.965
89	Deudoras por contra (cr)	-2.884.423	99	Acreedoras por contra (db)	-4.427.778



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 SEPTIEMBRE DE 2012**  
 (Cifras en miles de pesos)

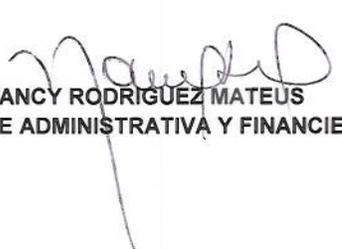
Código	Concepto	Periodo Actual
<b>INGRESOS OPERACIONALES (1)</b>		<b>149.126.420</b>
42	<b>Venta de Bienes</b>	<b>0</b>
4210	Bienes comercializados	0
43	<b>Venta de Servicios</b>	<b>116.358.445</b>
4305	Servicios educativos	123.729.429
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-7.370.984
44	<b>Transferencias</b>	<b>32.767.975</b>
4428	Otras Transferencias	32.767.975
6	<b>COSTO DE VENTAS (2)</b>	<b>43.714.027</b>
63	<b>COSTO DE VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>43.714.027</b>
6305	Servicios educativos	43.714.027
<b>GASTOS OPERACIONALES (3)</b>		<b>50.445.399</b>
51	<b>De administración</b>	<b>50.128.538</b>
5101	Sueldos y Salarios	15.782.426
5102	Contribuciones imputadas	56.781
5103	Contribuciones efectivas	1.576.731
5104	Aportes sobre la nómina	187.555
5111	Generales	30.910.395
5120	Impuestos Contribuciones y tasas	1.614.650
53	<b>Provisiones, depreciaciones y amortiz.</b>	<b>316.861</b>
5304	Provisión para deudores	299.620
5314	Provisión para contingencias	17.241
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)</b>		<b>54.966.994</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.



48	<b>OTROS INGRESOS (5)</b>	<b>3.871.349</b>
4805	Financieros	567.204
4808	Otros Ingresos ordinarios	861.770
4810	Extraordinarios	2.497.862
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	-55.487
58	<b>OTROS GASTOS (7)</b>	<b>966.950</b>
5802	Comisiones	494.063
5803	Ajustes por diferencia en cambio	75.951
5808	Otros Gastos Ordinarios	370.859
5810	Gastos Extraordinarios	487
5815	Ajustes de ejercicios anteriores	25.590
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN (8)</b>	<b>57.871.393</b>
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)</b>	<b>57.871.393</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 2012  
 (Cifras en miles de pesos)

Código	ACTIVO	Período	Período	Código	PASIVO	Período	Período
		Actual	Comparativo Septiembre 30 de 2011			Actual	Comparativo Septiembre 30 de 2011
	<b>CORRIENTE (1)</b>	<b>61.203.919</b>	<b>45.184.857</b>		<b>CORRIENTE (4)</b>	<b>14.291.102</b>	<b>14.181.326</b>
11	Efectivo	8.980.183	13.311.639	24	Cuentas por pagar	10.230.465	10.352.547
1105	Caja	1.654.243	1.133.476	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	6.408.380	203.903
1110	Bancos y corporaciones	7.325.940	12.178.163	2425	Acreedores	1.845.913	1.655.490
12	<b>Inversiones</b>	<b>30.817.296</b>	<b>15.046.258</b>	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	236.384	179.105
1202	inver.admon liquidez en títulos partic	30.817.296	15.046.258	2450	Avances y Anticipos recibidos	199.995	0
14	<b>Deudores</b>	<b>20.185.599</b>	<b>15.986.419</b>	2453	Recursos recibidos en Administración	1.336.800	7.021.115
1407	Prestación de Servicios	8.321.381	7.828.776	2455	Depósitos recibidos en garantía	73.425	1.117.005
1420	Avances y anticipos entregados	7.879.884	6.141.351	2460	Créditos Judiciales	129.568	175.929
1422	Antic. o saldos a favor por imp. y cont.	1.576.643	1.260.857	25	<b>Obligaciones laborales</b>	<b>3.383.680</b>	<b>2.983.301</b>
1424	Recursos entregados en Administración	3.212.837	2.475.197	2505	Salarios y prestaciones sociales	3.383.680	2.983.301
1425	Depósitos entregados	169.967	189.967	27	<b>Pasivos Estimados</b>	<b>265.152</b>	<b>460.023</b>
1470	Otros deudores	574.766	533.658	2710	Provisión para Contingencias	265.152	460.023
1475	Deudas de difícil cobro	5.730.976	5.197.187	29	<b>Otros Pasivos</b>	<b>411.805</b>	<b>385.455</b>
1480	Provisión para deudores	-7.280.855	-7.640.574	2905	Recaudos a favor de terceros	272.714	378.911
15	<b>Inventarios</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	2910	Ingresos Recibidos por Anticipado	139.091	6.544
1510	Mercancías en existencia	659.377	1.373.941		<b>PATRIMONIO (7)</b>	<b>174.723.412</b>	<b>143.828.002</b>
1580	Provisión para protección de inventarios	-659.377	-1.373.941		<b>Patrimonio institucional</b>	<b>174.723.412</b>	<b>143.828.002</b>
19	<b>Otros activos</b>	<b>1.220.841</b>	<b>840.541</b>	3208	Capital fiscal	77.007.062	65.067.613
1905	Bs. y servicios pagados por anticipado	0	28.395	3230	Resultados del ejercicio	57.871.393	42.513.544
1910	Cargos diferidos	1.220.841	812.146	3235	Superávit por donación	3.400.843	3.377.657
	<b>ACTIVO</b>			3240	Superávit por valorización	40.952.935	34.189.873
	<b>NO CORRIENTE (2)</b>	<b>127.810.595</b>	<b>112.824.471</b>	3255	Patrimonio Institucional Incorporado	5.051.395	3.656.044
12	<b>Inversiones</b>	<b>81.796</b>	<b>81.796</b>	3270	Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	-9.560.216	-4.976.729
1207	Inver.patrimoniales entidades no controladas	81.796	81.796				
16	<b>Propiedades, planta y equipo</b>	<b>72.556.328</b>	<b>66.821.329</b>				
1605	Terrenos	11.456.024	9.702.600				
1610	Semovientes	3.150	3.360				
1615	Construcciones en Curso	84.726	1.846.800				
1635	Bienes muebles en bodega	0	262.638				
1637	Propiedad, Planta y Equipo no explotados	506.299	376.166				
1640	Edificaciones	48.728.810	40.386.029				
1650	Redes, líneas y cables	1.790.216	1.804.634				
1655	Maquinaria y equipo	3.254.814	3.188.674				
1660	Equipo médico y científico	18.206.046	15.845.303				
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	5.902.664	5.109.722				
1670	Equipos de comunicación y computación	14.309.115	14.771.443				
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	202.761	139.310				
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	70.735	73.080				
1685	Depreciación acumulada	-26.918.064	-23.399.411				
1686	Amortización Acumulada	-3.038	-2.760				
1695	Provisión para protección Prop.planta y eq.	-5.037.930	-3.286.259				
19	<b>Otros activos</b>	<b>55.172.471</b>	<b>45.921.346</b>				
1915	Obras y mejoras en propiedad ajena	699.268	876.300				
1960	Bienes de arte y cultura	3.692.567	3.688.181				
1970	Intangibles	18.497.270	11.125.908				
1975	Amortización acumulada de intangibles	-8.669.569	-3.958.916				
1999	Valorizaciones	40.952.935	34.189.873				
	<b>TOTAL ACTIVO (3)</b>	<b>189.014.514</b>	<b>158.009.328</b>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)</b>	<b>189.014.514</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  
Bogotá, D.C.



Código	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)			Código	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)		
		0	0			0	0
81	Derechos contingentes	1.487.552	3.508.917	91	Responsabilidades contingentes	3.101.813	1.060.469
83	Deudoras de control	1.396.871	4.676.046	93	Acreedoras de control	1.325.965	1.300.992
89	Deudoras por contra (cr)	-2.884.423	-8.184.963	99	Acreedoras por contra (db)	-4.427.778	-2.361.461

  
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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2012**  
 (Cifras en miles de pesos)

Código	Concepto	Período Actual	Período Comparativo 30 Septiembre de 2011
		\$	\$
<b>INGRESOS OPERACIONALES (1)</b>		<b>149.126.420</b>	<b>120.733.507</b>
43	<b>Venta de Servicios</b>	<b>116.358.445</b>	<b>94.418.605</b>
4305	Servicios educativos	123.729.429	100.286.334
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-7.370.984	-5.867.729
44	<b>Transferencias</b>	<b>32.767.975</b>	<b>26.314.902</b>
4428	Otras Transferencias	32.767.975	26.314.902
6	<b>COSTO DE VENTAS (2)</b>	<b>43.714.027</b>	<b>32.820.509</b>
63	<b>COSTO DE VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>43.714.027</b>	<b>32.820.509</b>
6305	Servicios educativos	43.714.027	32.820.509
<b>GASTOS OPERACIONALES (3)</b>		<b>50.445.399</b>	<b>45.294.397</b>
51	<b>De administración</b>	<b>50.128.538</b>	<b>45.098.830</b>
5101	Sueldos y Salarios	15.782.426	14.506.003
5102	Contribuciones imputadas	56.781	77.862
5103	Contribuciones efectivas	1.576.731	1.655.883
5104	Aportes sobre la nómina	187.555	207.871
5111	Generales	30.910.395	27.232.283
5120	Impuestos Contribuciones y tasas	1.614.650	1.418.928
53	<b>Provisiones, depreciaciones y amortiz.</b>	<b>316.861</b>	<b>195.567</b>
5304	Provisión para deudores	299.620	25.090
5306	Provisión para protección de inventar.	0	0
5314	Provisión para Contingencias	17.241	170.477
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)</b>		<b>54.966.994</b>	<b>42.618.601</b>

48	<b>OTROS INGRESOS (5)</b>	<u>3.871.349</u>	<u>554.669</u>
4805	Financieros	567.204	230.085
4806	Ajustes por diferencia en cambio	0	62.505
4808	Otros Ingresos ordinarios	861.770	159.549
4810	Extraordinarios	2.497.862	317.807
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	-55.487	-215.277
58	<b>OTROS GASTOS (7)</b>	<u>966.950</u>	<u>659.726</u>
5801	Financieros	0	0
5802	Comisiones	494.063	491.815
5803	Ajustes por diferencia en cambio	75.951	0
5808	Otros Gastos Ordinarios	370.859	186.378
5810	Gastos Extraordinarios	487	16.038
5815	Ajustes de ejercicios anteriores	25.590	-34.505
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN (10)</b>	<u>57.871.393</u>	<u>42.513.544</u>
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)</b>	<u>57.871.393</u>	<u>42.513.544</u>

  
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 2012**  
(Cifras en miles de pesos)

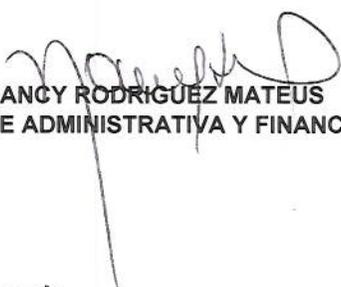
SALDO DEL PATRIMONIO A SEPTIEMBRE 30 DE 2011	<b>143.828.002</b>
SALDO DEL PATRIMONIO A SEPTIEMBRE 30 DE 2012	<b>174.723.412</b>
<b>VARIACIONES PATRIMONIALES</b>	<b>30.895.410</b>

**DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES**

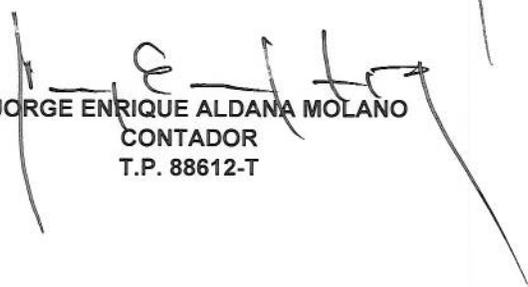
<b>INCREMENTOS:</b>	<u><b>30.895.410</b></u>
3208 CAPITAL FISCAL	11.939.449
3230 RESULTADO DEL EJERCICIO	15.357.849
3235 SUPERAVIT POR DONACION	23.186
3240 SUPERAVIT POR VALORIZACION	6.763.062
3255 PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	1.395.351
3270 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	-4.583.487
<b>DISMINUCIONES:</b>	<u><b>0</b></u>
3243 SUPERAVIT POR EL METODO DE PARTICIPACION	0
<b>PARTIDAS SIN MOVIMIENTO:</b>	<u><b>0</b></u>
3225 UTILIDAD PERDIDA DE EJ.ANTERIOR	0
<b>TOTAL VARIACION PATRIMONIAL</b>	<b>30.895.410</b>



JAIME ALBERTO LEAL AFANADOR  
RECTOR



NANCY RODRIGUEZ MATEUS  
GERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA



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