

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

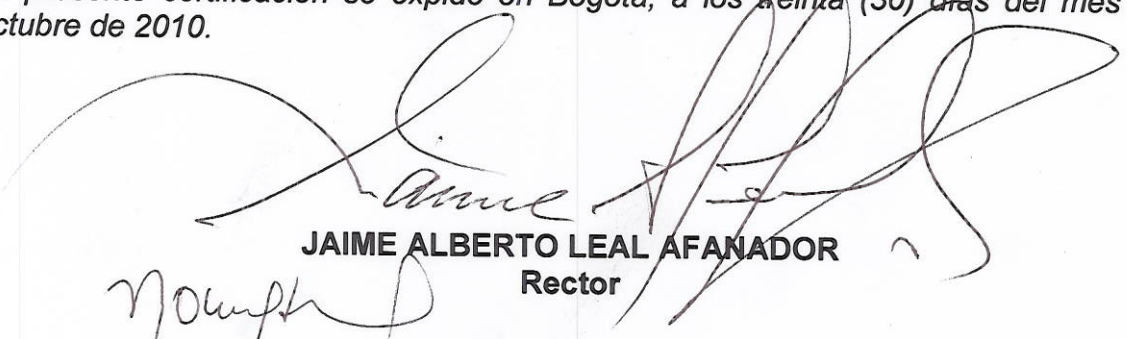
**CERTIFICAN**

*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 2010, 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 2010.*

*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 30/09/2010 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 2010.*



**JAIME ALBERTO LEAL AFANADOR**  
Rector



**JORGE ENRIQUE ALDANA MOLANO**  
Contador Público  
TP. 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**  
**BALANCE GENERAL**  
**A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2010**  
(Cifras en miles de pesos)

|        |                                              | Período Actual     |        |                                              | Período Actual     |
|--------|----------------------------------------------|--------------------|--------|----------------------------------------------|--------------------|
| Código | ACTIVO                                       |                    | Código | PASIVO                                       |                    |
|        | <b>CORRIENTE (1)</b>                         | <b>47.673.299</b>  |        | <b>CORRIENTE (4)</b>                         | <b>8.903.981</b>   |
| 11     | Efectivo                                     | 6.944.557          | 24     | Cuentas por pagar                            | 2.084.973          |
| 1105   | Caja                                         | 787.022            | 2401   | Adquisición de bienes y servicios nacionales | 395.909            |
| 1110   | Bancos y corporaciones                       | 6.157.535          | 2425   | Acreedores                                   | 1.366.271          |
|        |                                              |                    | 2436   | Retención en la fuente e impuesto de timbre  | 245.128            |
| 14     | Deudores                                     | 39.279.916         | 2455   | Depósitos recibidos en garantía              | 76.777             |
| 1407   | Prestación de Servicios                      | 11.977.831         | 2460   | Créditos Judiciales                          | 888                |
| 1420   | Avances y anticipos entregados               | 9.756.250          |        |                                              |                    |
| 1422   | Antic. o saldos a favor por imp. y cont.     | 1.242.350          | 25     | Obligaciones laborales                       | 3.134.332          |
| 1424   | Recursos entregados en Administración        | 20.874.038         | 2505   | Salarios y prestaciones sociales             | 3.134.332          |
| 1425   | Depósitos Entregados                         | 136.648            |        |                                              |                    |
| 1470   | Otros deudores                               | 450.125            | 27     | Pasivos Estimados                            | 638.324            |
| 1475   | Deudas de difícil cobro                      | 407.080            | 2710   | Provisión para Contingencias                 | 638.324            |
| 1480   | Provisión para deudores                      | -5.564.406         |        |                                              |                    |
|        |                                              |                    | 29     | Otros Pasivos                                | 3.046.352          |
| 15     | Inventarios                                  | 0                  | 2905   | Recaudos a favor de terceros                 | 3.046.352          |
| 1510   | Mercancías en existencia                     | 1.593.914          |        |                                              |                    |
| 1580   | Provisión para protección de inventarios     | -1.593.914         |        |                                              |                    |
|        |                                              |                    |        | <b>PATRIMONIO (7)</b>                        | <b>126.886.091</b> |
| 19     | Otros activos                                | 1.448.826          | 32     | Patrimonio institucional                     | 126.886.091        |
| 1910   | Cargos diferidos                             | 1.448.826          | 3208   | Capital fiscal                               | 63.144.344         |
|        |                                              |                    | 3225   | resultado de Ejercicios Anteriores           | 0                  |
|        | <b>ACTIVO</b>                                |                    | 3230   | Resultados del ejercicio                     | 33.534.213         |
|        | <b>NO CORRIENTE (2)</b>                      | <b>88.116.773</b>  | 3235   | Superávit por donación                       | 654.950            |
| 12     | Inversiones                                  | 91.423             | 3240   | Superávit por valorización                   | 30.682.915         |
| 1207   | Inver.patrimoniales entidades no controladas | 91.423             | 3243   | Superavit por el método de participación     | 9.627              |
|        |                                              |                    | 3255   | Patrimonio Institucional Incorporado         | 3.656.044          |
| 16     | Propiedades, planta y equipo                 | 49.801.933         | 3270   | Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones | -4.796.002         |
| 1605   | Terrenos                                     | 8.400.386          |        |                                              |                    |
| 1610   | Semovientes                                  | 5.260              |        |                                              |                    |
| 1615   | Construcciones en Curso                      | 1.182.356          |        |                                              |                    |
| 1635   | Bienes muebles en bodega                     | 235.764            |        |                                              |                    |
| 1640   | Edificaciones                                | 30.684.553         |        |                                              |                    |
| 1650   | Redes, líneas y cables                       | 1.807.009          |        |                                              |                    |
| 1655   | Maquinaria y equipo                          | 2.012.457          |        |                                              |                    |
| 1660   | Equipo médico y científico                   | 8.782.604          |        |                                              |                    |
| 1665   | Muebles, enseres y equipos de oficina        | 4.160.208          |        |                                              |                    |
| 1670   | Equipos de comunicación y computación        | 13.641.830         |        |                                              |                    |
| 1675   | Equipo de transporte, tracción y elevac.     | 141.006            |        |                                              |                    |
| 1680   | Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.   | 41.278             |        |                                              |                    |
| 1685   | Depreciación acumulada                       | -19.010.810        |        |                                              |                    |
| 1695   | Provisión para protección Prop.planta y eq.  | -2.281.968         |        |                                              |                    |
|        |                                              |                    |        |                                              |                    |
| 19     | Otros activos                                | 38.223.417         |        |                                              |                    |
| 1915   | Obras y mejoras en propiedad ajena           | 892.500            |        |                                              |                    |
| 1960   | Bienes de arte y cultura                     | 3.711.938          |        |                                              |                    |
| 1970   | Intangibles                                  | 6.355.279          |        |                                              |                    |
| 1975   | Amortización acumulada de intangibles        | -3.419.215         |        |                                              |                    |
| 1999   | Valorizaciones                               | 30.682.915         |        |                                              |                    |
|        |                                              |                    |        |                                              |                    |
|        | <b>TOTAL ACTIVO (3)</b>                      | <b>135.790.072</b> |        | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)</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](mailto:Contabilidad@unad.edu.co)  
Bogotá, D.C.



Código CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)

0

81 Derechos contingentes  
83 Deudoras de control  
89 Deudoras por contra (cr)

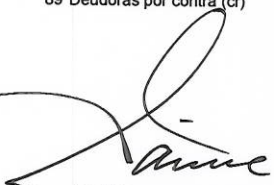
2.719.061  
3.500.357  
6.219.418

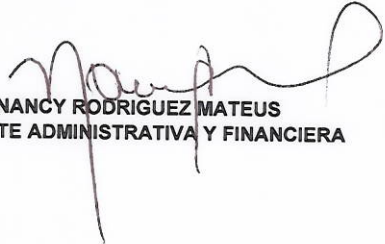
Código CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)

0

91 Responsabilidades contingentes  
93 Acreedoras de control  
99 Acreedoras por contra (db)

352.800  
1.215.454  
-1.568.254

  
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 2010**  
(Cifras en miles de pesos)

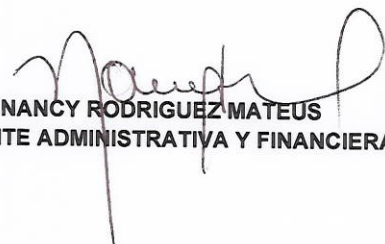
| <b>Código</b>                              | <b>Concepto</b>                                               | <b>Período Actual</b> |
|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>INGRESOS OPERACIONALES (1)</b>          |                                                               | <b>105.271.531</b>    |
| 43                                         | <b>Venta de Servicios</b>                                     | <b>85.851.542</b>     |
| 4305                                       | Servicios educativos                                          | 91.344.467            |
| 4395                                       | Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db) | -5.492.925            |
| 44                                         | <b>Transferencias</b>                                         | <b>19.419.989</b>     |
| 4428                                       | Otras Transferencias                                          | 19.419.989            |
| 6                                          | <b>COSTO DE VENTAS (2)</b>                                    | <b>29.073.540</b>     |
| 63                                         | <b>COSTO DE VENTA DE SERVICIOS</b>                            | <b>29.073.540</b>     |
| 6305                                       | Servicios educativos                                          | 29.073.540            |
| <b>GASTOS OPERACIONALES (3)</b>            |                                                               | <b>42.663.834</b>     |
| 51                                         | <b>De administración</b>                                      | <b>40.474.305</b>     |
| 5101                                       | Sueldos y Salarios                                            | 13.601.340            |
| 5102                                       | Contribuciones imputadas                                      | 47.480                |
| 5103                                       | Contribuciones efectivas                                      | 1.576.383             |
| 5104                                       | Aportes sobre la nómina                                       | 173.252               |
| 5111                                       | Generales                                                     | 23.887.588            |
| 5120                                       | Impuestos Contribuciones y tasas                              | 1.188.262             |
| 53                                         | <b>Provisiones, depreciaciones y amortiz.</b>                 | <b>2.189.529</b>      |
| 5304                                       | Provisión para deudores                                       | 2.186.229             |
| 5314                                       | Provisión para contingencias                                  | 3.300                 |
| <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)</b> |                                                               | <b>33.534.157</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>419.515</b>    |
| 4805                                                          | Financieros                      | 243.043           |
| 4808                                                          | Otros Ingresos ordinarios        | 49.926            |
| 4810                                                          | Extraordinarios                  | 234.797           |
| 4815                                                          | Ajuste de ejercicios anteriores  | -108.251          |
| 58                                                            | <b>OTROS GASTOS (7)</b>          | <b>419.459</b>    |
| 5802                                                          | Comisiones                       | 346.721           |
| 5803                                                          | Ajustes por diferencia en cambio | 32.862            |
| 5808                                                          | Otros Gastos Ordinarios          | 30.311            |
| 5810                                                          | Gastos Extraordinarios           | 18.896            |
| 5815                                                          | Ajustes de ejercicios anteriores | -9.331            |
| <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN (8)</b> |                                  | <b>33.534.213</b> |
| <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)</b>                 |                                  | <b>33.534.213</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 2010  
(Cifras en miles de pesos)

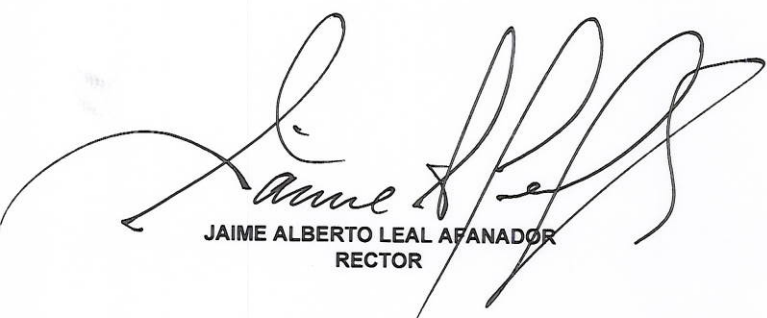
|                                                   |                         | Período<br>Actual  | Período<br>Comparativo<br>Septiembre<br>30 de 2009 |                                                   |                       | Período<br>Actual  | Período<br>Comparativo<br>Septiembre<br>30 de 2009 |
|---------------------------------------------------|-------------------------|--------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|----------------------------------------------------|
| Código                                            | ACTIVO                  |                    |                                                    | Código                                            | PASIVO                |                    |                                                    |
|                                                   | <b>CORRIENTE (1)</b>    | <b>47.673.299</b>  | <b>43.511.012</b>                                  |                                                   | <b>CORRIENTE (4)</b>  | <b>8.903.981</b>   | <b>7.285.975</b>                                   |
| 11 Efectivo                                       |                         | 6.944.557          | 6.229.356                                          | 24 Cuentas por pagar                              |                       | 2.084.973          | 2.003.764                                          |
| 1105 Caja                                         |                         | 787.022            | 646.121                                            | 2401 Adquisición de bienes y servicios nacionales |                       | 395.909            | 210.817                                            |
| 1110 Bancos y corporaciones                       |                         | 6.157.535          | 5.583.235                                          | 2425 Acreedores                                   |                       | 1.366.271          | 1.399.184                                          |
| 14 Deudores                                       |                         | 39.279.916         | 35.140.734                                         | 2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre  |                       | 245.128            | 256.524                                            |
| 1407 Prestación de Servicios                      |                         | 11.977.831         | 10.490.598                                         | 2455 Depósitos recibidos en garantía              |                       | 76.777             | 120.478                                            |
| 1420 Avances y anticipos entregados               |                         | 9.756.250          | 5.043.079                                          | 2460 Créditos Judiciales                          |                       | 888                | 16.761                                             |
| 1422 Antic. o saldos a favor por imp. y cont.     |                         | 1.242.350          | 1.149.887                                          | 25 Obligaciones laborales                         |                       | 3.134.332          | 3.535.747                                          |
| 1424 Recursos entregados en Administración        |                         | 20.874.038         | 17.595.973                                         | 2505 Salarios y prestaciones sociales             |                       | 3.134.332          | 3.535.747                                          |
| 1425 Depósitos Entregados                         |                         | 136.648            | 450.000                                            | 27 Pasivos Estimados                              |                       | 638.324            | 648.500                                            |
| 1470 Otros deudores                               |                         | 450.125            | 415.952                                            | 2710 Provisión para Contingencias                 |                       | 638.324            | 648.500                                            |
| 1475 Deudas de Difícil Cobro                      |                         | 407.080            | 562.423                                            | 29 Otros Pasivos                                  |                       | 3.046.352          | 1.097.964                                          |
| 1480 Provisión para deudores                      |                         | -5.564.406         | -567.178                                           | 2905 Recaudos a favor de terceros                 |                       | 3.046.352          | 1.097.964                                          |
| 15 Inventarios                                    |                         | 0                  | 1.422.846                                          |                                                   | <b>PATRIMONIO (7)</b> | <b>126.886.091</b> | <b>119.262.274</b>                                 |
| 1510 Mercancías en existencia                     |                         | 1.593.914          | 1.817.124                                          | Patrimonio institucional                          |                       | 126.886.091        | 119.262.274                                        |
| 1580 Provisión para protección de inventarios     |                         | -1.593.914         | -394.278                                           | 3208 Capital fiscal                               |                       | 63.144.344         | 11.324.399                                         |
| 19 Otros activos                                  |                         | 1.448.826          | 718.076                                            | 3225 resultado de Ejercicios Anteriores           |                       | 0                  | 50.799.120                                         |
| 1910 Cargos diferidos                             |                         | 1.448.826          | 718.076                                            | 3230 Resultados del ejercicio                     |                       | 33.534.213         | 25.831.324                                         |
|                                                   | <b>ACTIVO</b>           |                    |                                                    | 3235 Superávit por donación                       |                       | 654.950            | 552.278                                            |
|                                                   | <b>NO CORRIENTE (2)</b> | <b>88.116.773</b>  | <b>83.037.237</b>                                  | 3240 Superávit por valorización                   |                       | 30.682.915         | 30.851.603                                         |
| 12 Inversiones                                    |                         | 91.423             | 91.423                                             | 3243 Superavit por el método de participación     |                       | 9.627              | 9.627                                              |
| 1207 Inver.patrimoniales entidades no controladas |                         | 91.423             | 91.423                                             | 3255 Patrimonio Institucional Incorporado         |                       | 3.656.044          | 3.658.873                                          |
| 16 Propiedades, planta y equipo                   |                         | 49.801.933         | 45.985.367                                         | 3270 Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones |                       | -4.796.002         | -3.764.950                                         |
| 1605 Terrenos                                     |                         | 8.400.386          | 6.977.386                                          |                                                   |                       |                    |                                                    |
| 1610 Semovientes                                  |                         | 5.260              | 7.990                                              |                                                   |                       |                    |                                                    |
| 1615 Construcciones en Curso                      |                         | 1.182.356          | 702.232                                            |                                                   |                       |                    |                                                    |
| 1635 Bienes muebles en bodega                     |                         | 235.764            | 469.422                                            |                                                   |                       |                    |                                                    |
| 1640 Edificaciones                                |                         | 30.684.553         | 26.848.345                                         |                                                   |                       |                    |                                                    |
| 1650 Redes, líneas y cables                       |                         | 1.807.009          | 1.807.009                                          |                                                   |                       |                    |                                                    |
| 1655 Maquinaria y equipo                          |                         | 2.012.457          | 1.481.061                                          |                                                   |                       |                    |                                                    |
| 1660 Equipo médico y científico                   |                         | 8.782.604          | 7.273.992                                          |                                                   |                       |                    |                                                    |
| 1665 Muebles, enseres y equipos de oficina        |                         | 4.160.208          | 3.655.006                                          |                                                   |                       |                    |                                                    |
| 1670 Equipos de comunicación y computación        |                         | 13.641.830         | 13.283.016                                         |                                                   |                       |                    |                                                    |
| 1675 Equipo de transporte, tracción y elevac.     |                         | 141.006            | 143.508                                            |                                                   |                       |                    |                                                    |
| 1680 Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.   |                         | 41.278             | 41.622                                             |                                                   |                       |                    |                                                    |
| 1685 Depreciación acumulada                       |                         | -19.010.810        | -15.319.640                                        |                                                   |                       |                    |                                                    |
| 1695 Provisión para protección Prop. Planta y eq  |                         | -2.281.968         | -1.385.582                                         |                                                   |                       |                    |                                                    |
| 19 Otros activos                                  |                         | 38.223.417         | 36.960.447                                         |                                                   |                       |                    |                                                    |
| 1915 Obras y mejoras en propiedad ajena           |                         | 892.500            | 927.809                                            |                                                   |                       |                    |                                                    |
| 1960 Bienes de arte y cultura                     |                         | 3.711.938          | 3.669.516                                          |                                                   |                       |                    |                                                    |
| 1970 Intangibles                                  |                         | 6.355.279          | 4.065.338                                          |                                                   |                       |                    |                                                    |
| 1975 Amortización acumulada de intangibles        |                         | -3.419.215         | -2.553.820                                         |                                                   |                       |                    |                                                    |
| 1999 Valorizaciones                               |                         | 30.682.915         | 30.851.604                                         |                                                   |                       |                    |                                                    |
| <b>TOTAL ACTIVO (3)</b>                           |                         | <b>135.790.072</b> | <b>126.548.249</b>                                 | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)</b>              |                       | <b>135.790.072</b> | <b>126.548.249</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.

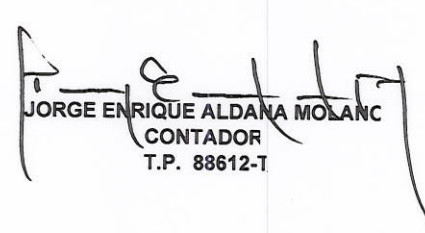


| Código | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9) | 0          | 0          |
|--------|-------------------------------|------------|------------|
| 81     | Derechos contingentes         | 2.719.061  | 1.630.431  |
| 83     | Deudoras de control           | 3.500.357  | 3.875.143  |
| 89     | Deudoras por contra (cr)      | -6.219.418 | -5.505.574 |

| Código | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10) | 0          | 0          |
|--------|----------------------------------|------------|------------|
| 91     | Responsabilidades contingentes   | 352.800    | 323.648    |
| 93     | Acreedoras de control            | 1.215.454  | 1.215.454  |
| 99     | Acreedoras por contra (db)       | -1.568.254 | -1.539.102 |

  
JAIME ALBERTO LEAL AFANADOR  
RECTOR

  
NANCY RODRIGUEZ MATEUS  
GERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

  
JORGE ENRIQUE ALDANA MOLANC  
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.

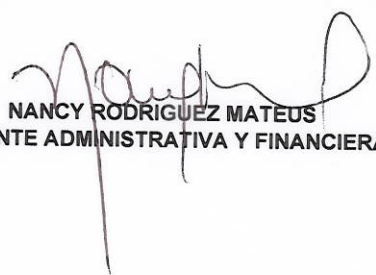


**UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y A DISTANCIA - UNAD**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL**  
**A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2010**  
(Cifras en miles de pesos)

| Código | Concepto                                                      | Período Actual     | Período Comparativo 30<br>Septiembre de 2009 |
|--------|---------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------|
|        |                                                               | \$                 | \$                                           |
|        | <b>INGRESOS OPERACIONALES (1)</b>                             | <b>105.271.531</b> | <b>89.495.084</b>                            |
| 42     | <b>Venta de Bienes</b>                                        | <b>0</b>           | <b>4.139</b>                                 |
| 4210   | Bienes comercializados                                        | 0                  | 4.139                                        |
| 43     | <b>Venta de Servicios</b>                                     | <b>85.851.542</b>  | <b>74.139.412</b>                            |
| 4305   | Servicios educativos                                          | 91.344.467         | 77.998.463                                   |
| 4395   | Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db) | -5.492.925         | -3.859.051                                   |
| 44     | <b>Transferencias</b>                                         | <b>19.419.989</b>  | <b>15.351.533</b>                            |
| 4428   | Otras Transferencias                                          | 19.419.989         | 15.351.533                                   |
| 6      | <b>COSTO DE VENTAS (2)</b>                                    | <b>29.073.540</b>  | <b>28.366.246</b>                            |
| 63     | <b>COSTO DE VENTA DE SERVICIOS</b>                            | <b>29.073.540</b>  | <b>28.366.246</b>                            |
| 6305   | Servicios educativos                                          | 29.073.540         | 28.366.246                                   |
|        | <b>GASTOS OPERACIONALES (3)</b>                               | <b>42.663.834</b>  | <b>36.064.378</b>                            |
| 51     | <b>De administración</b>                                      | <b>40.474.305</b>  | <b>35.773.932</b>                            |
| 5101   | Sueldos y Salarios                                            | 13.601.340         | 13.770.366                                   |
| 5102   | Contribuciones imputadas                                      | 47.480             | 270.174                                      |
| 5103   | Contribuciones efectivas                                      | 1.576.383          | 1.757.643                                    |
| 5104   | Aportes sobre la nómina                                       | 173.252            | 202.402                                      |
| 5111   | Generales                                                     | 23.887.588         | 18.894.004                                   |
| 5120   | Impuestos Contribuciones y tasas                              | 1.188.262          | 879.343                                      |
| 53     | <b>Provisiones, depreciaciones y amortiz.</b>                 | <b>2.189.529</b>   | <b>290.446</b>                               |
| 5304   | Provisión para deudores                                       | 2.186.229          | 9.561                                        |
| 5314   | Provisión para Contingencias                                  | 3.300              | 280.885                                      |
|        | <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)</b>                    | <b>33.534.157</b>  | <b>25.064.460</b>                            |

|                                                               |                                  |                   |                   |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 48                                                            | <b>OTROS INGRESOS (5)</b>        |                   |                   |
| 4805                                                          | Financieros                      | <u>419.515</u>    | <u>1.180.588</u>  |
| 4806                                                          | Ajustes por diferencia en cambio | 243.043           | 657.525           |
| 4808                                                          | Otros Ingresos ordinarios        | 0                 | 82.013            |
| 4810                                                          | Extraordinarios                  | 49.926            | 74.414            |
| 4815                                                          | Ajuste de ejercicios anteriores  | 234.797           | 427.766           |
|                                                               |                                  | -108.251          | -61.130           |
| 58                                                            | <b>OTROS GASTOS (7)</b>          |                   |                   |
| 5802                                                          | Comisiones                       | <u>419.459</u>    | <u>413.724</u>    |
| 5803                                                          | Ajustes por diferencia en cambio | 346.721           | 176.092           |
| 5808                                                          | Otros Gastos Ordinarios          | 32.862            | 2.552             |
| 5810                                                          | Gastos Extraordinarios           | 30.311            | 248.893           |
| 5815                                                          | Ajustes de ejercicios anteriores | 18.896            | 33.908            |
|                                                               |                                  | -9.331            | -47.721           |
| <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN (8)</b> |                                  | <u>33.534.213</u> | <u>25.831.324</u> |
| <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)</b>                 |                                  | <u>33.534.213</u> | <u>25.831.324</u> |

  
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 CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2010**  
(Cifras en miles de pesos)

|                                              |             |
|----------------------------------------------|-------------|
| SALDO DEL PATRIMONIO A SEPTIEMBRE 30 DE 2009 | 119.262.274 |
| SALDO DEL PATRIMONIO A SEPTIEMBRE 30 DE 2010 | 126.886.091 |
| VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2010       | 7.623.817   |

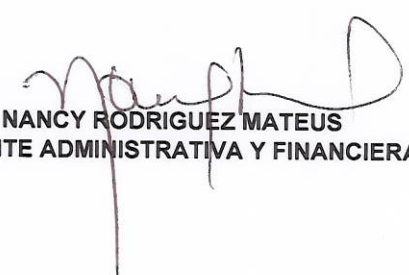
**DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES**

|                                 |                                              |            |
|---------------------------------|----------------------------------------------|------------|
| <b>INCREMENTOS:</b>             |                                              |            |
| 3208                            | CAPITAL FISCAL                               | 58.594.454 |
| 3230                            | RESULTADO DEL EJERCICIO                      | 51.819.945 |
| 3235                            | SUPERAVIT POR DONACION                       | 7.702.889  |
| 3270                            | PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES | 102.672    |
|                                 |                                              | -1.031.052 |
| <b>DISMINUCIONES:</b>           |                                              |            |
| 3225                            | UTILIDAD PERDIDA DE EJ.ANTERIOR              | 50.970.637 |
| 3240                            | SUPERAVIT POR VALORIZACION                   | 50.799.120 |
| 3255                            | PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO         | 168.688    |
|                                 |                                              | 2.829      |
| <b>PARTIDAS SIN MOVIMIENTO:</b> |                                              |            |
| 3243                            | SUPERAVIT POR EL METODO DE PARTICIPACION     | 9.627      |
|                                 |                                              | 9.627      |

**TOTAL VARIACION PATRIMONIAL**

**7.623.817**

  
JAIME ALBERTO LEAL AFANADOR  
RECTOR

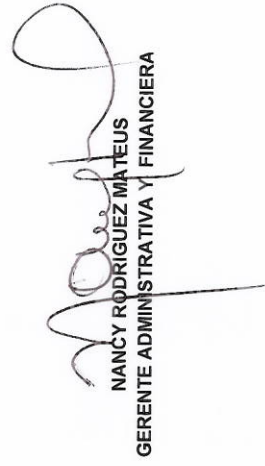
  
NANCY RODRIGUEZ MATEUS  
GERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

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

| DEPARTAMENTO: CUNDINAMARCA                                 |                                  |  |  | INFORMACION SOBRE OPERACIONES RECIPROCAS ENTRE ENTES PUBLICOS |                                      |               |  | CIFRAS EN MILES DE PESOS |  |
|------------------------------------------------------------|----------------------------------|--|--|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------|--|--------------------------|--|
| MUNICIPIO: BOGOTA                                          |                                  |  |  |                                                               |                                      |               |  |                          |  |
| ENTIDAD: UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y A DISTANCIA - UNAD |                                  |  |  |                                                               |                                      |               |  |                          |  |
| CODIGO: 822000000                                          |                                  |  |  |                                                               |                                      |               |  |                          |  |
| FECHA DE CORTE: 30/09/2010                                 |                                  |  |  |                                                               |                                      |               |  |                          |  |
| CONCEPTO                                                   |                                  |  |  | ENTIDAD RECIPROCA                                             |                                      | Vr. CORRIENTE |  | Vr. NO CORRIENTE         |  |
| COD.CONTABLE                                               | NOMBRE DE LA SUBCUENTA           |  |  | COD.ENTIDAD                                                   | NOMBRE DE LA ENTIDAD                 |               |  |                          |  |
| 140701                                                     | SERVICIOS EDUCATIVOS             |  |  | 22100000                                                      | AERONAUTICA CIVIL                    |               |  | 141891                   |  |
| 430550                                                     | SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION |  |  | 210725307                                                     | CONV MUNICIPIO DE GIRARDOT           |               |  | 3355                     |  |
| 430550                                                     | SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION |  |  | 261120383                                                     | MUNICIPIO DE LA GLORIA CESAR         |               |  | 59218                    |  |
| 430550                                                     | SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION |  |  | 216023660                                                     | MUNICIPIO DE SAHAGUN                 |               |  | 6300                     |  |
| 430550                                                     | SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION |  |  | 125420000                                                     | E.S.E.HOSPITAL SAN ROQUE DEL COPEY   |               |  | 1650                     |  |
| 430550                                                     | SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION |  |  | 83000000                                                      | E.S.E. HOSP. SAN JUAN DE PTO RICO    |               |  | 1650                     |  |
| 430550                                                     | SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION |  |  | 210613006                                                     | HOSP. SAN JOSE DE ACHI               |               |  | 6400                     |  |
| 430550                                                     | SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION |  |  | 262273525                                                     | HOSP. RICARDO ACOSTA                 |               |  | 22464                    |  |
| 430550                                                     | SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION |  |  | 27017000                                                      | RED DE UNIV PUBLICA DEL EJE CAFETERO |               |  | 8980                     |  |
| 430550                                                     | SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION |  |  | 127715000                                                     | FONDO MIXTO DE CULTURA DE BOYACA     |               |  | 53652                    |  |
| 430550                                                     | SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION |  |  | 14100000                                                      | MINISTERIO DE CULTURA                |               |  | 170547                   |  |
| 430550                                                     | SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION |  |  | 116868000                                                     | GOBERNACION DEPTO. SANTANDER         |               |  | 29750                    |  |
| 430550                                                     | SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION |  |  | 98100000                                                      | INCODER                              |               |  | 65010                    |  |
| 430550                                                     | SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION |  |  | 210141001                                                     | MUNICIPIO DE NEIVA                   |               |  | 4000                     |  |
| 430550                                                     | SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION |  |  | 215141551                                                     | MUNICIPIO DE PITALITO                |               |  | 4800                     |  |
| 430550                                                     | SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION |  |  | 217215572                                                     | MUNICIPIO DE PUERTO BOYACA           |               |  | 144160                   |  |
| 430550                                                     | SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION |  |  | 111515000                                                     | GOBERNACION DE BOYACA                |               |  | 93435                    |  |
| 430550                                                     | SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION |  |  | 213815238                                                     | MUNICIPIO DE DUITAMA                 |               |  | 58946                    |  |
| 430550                                                     | SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION |  |  | 118585000                                                     | DEPARTAMENTO DEL CASANARE            |               |  | 16000                    |  |
| 430550                                                     | SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION |  |  | 011300000                                                     | MINIS. EDUCACION NAL                 |               |  | 2156289                  |  |
| 430550                                                     | SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION |  |  | 210111001                                                     | BOGOTA D.C.                          |               |  | 50925                    |  |
| 430550                                                     | SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION |  |  | 27400000                                                      | UNIVERSIDAD NAL DE COLOMBIA          |               |  | 12151                    |  |
| 430550                                                     | SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION |  |  | 112525000                                                     | DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA         |               |  | 7415                     |  |
| 430550                                                     | SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION |  |  | 923270341                                                     | INSTITUTO DIST. PART. ACCION COMUNAL |               |  | 1609                     |  |
| 430550                                                     | SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION |  |  | 210470204                                                     | E.S.E CENTRO DE SALUD DE COLOSO      |               |  | 397648                   |  |
| 430550                                                     | SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION |  |  | 217070670                                                     | CENTRO DE SALUD SAMPUES              |               |  | 19022341                 |  |
| 442802                                                     | PARA PROYECTOS DE INVERSION      |  |  | 011300000                                                     | MINIS. EDUCACION NAL                 |               |  | 173252                   |  |
| 442803                                                     | PARA GTOS DE FUNCIONAMIENTO      |  |  | 011300000                                                     | MINIS. EDUCACION NAL                 |               |  | 5038                     |  |
| 510401                                                     | APORTES AL ICBF                  |  |  | 23900000                                                      | ICBF                                 |               |  | 1565                     |  |
| 512001                                                     | PREDIAL UNIFICADO BARRANQUILLA   |  |  | 210108001                                                     | ALCALDIA DE BARRANQUILLA             |               |  | 9076                     |  |
| 512001                                                     | PREDIAL UNIFICADO ARBELAEZ       |  |  | 215325053                                                     | MUNICIPIO DE ARBELAEZ                |               |  | 596                      |  |
| 512001                                                     | PREDIAL UNIFICADO FLORENCIA      |  |  | 210118001                                                     | MUNICIPIO DE FLORENCIA               |               |  | 34394                    |  |
| 512001                                                     | PREDIAL UNIFICADO SAHAGUN        |  |  | 216023660                                                     | MUNICIPIO DE SAHAGUN                 |               |  | 2933                     |  |
| 512001                                                     | PREDIAL UNIFICADO PEREIRA        |  |  | 217066170                                                     | ALCALDIA MUN. DOSQUEBRADAS           |               |  | 7364                     |  |
| 512001                                                     | PREDIAL UNIFICADO SAN JOSE GUAV. |  |  | 210195001                                                     | ALCALDIA SAN JOSE DEL GUAVIARE       |               |  | 5198                     |  |
| 512001                                                     | PREDIAL UNIFICADO IBAGUE         |  |  | 210173001                                                     | ALCALDIA DE IBAGUE                   |               |  | 4286                     |  |
| 512001                                                     | PRED. UNIFICADO POPAYAN          |  |  | 210119001                                                     | MUNICIPIO DE POPAYAN                 |               |  | 3294                     |  |
| 512001                                                     | PRED. UNIFICADO SANTA MARTA      |  |  | 210147001                                                     | ALCALDIA DE SANTA MARTA              |               |  | 836                      |  |
| 512001                                                     | PREDIAL UNIFICADO BMANGA         |  |  | 210168001                                                     | ALCALDIA DE BUCARAMANGA              |               |  |                          |  |
| 512001                                                     | PREDIAL UNIFICADO MALAGA         |  |  | 213268432                                                     | MUNICIPIO DE MALAGA                  |               |  |                          |  |

| CONCEPTO      |                               | ENTIDAD RECIPROCA |                              | Vr. CORRIENTE | Vr. NO CORRIENTE |
|---------------|-------------------------------|-------------------|------------------------------|---------------|------------------|
| COD. CONTABLE | NOMBRE DE LA SUBCUENTA        | COD. ENTIDAD      | NOMBRE DE LA ENTIDAD         |               |                  |
| 512001        | PREDIAL UNIFICADO VELEZ       | 216168861         | MUNICIPIO DE VELEZ           |               | 1350             |
| 512001        | PREDIAL UNIFICADO GIRARDOT    | 210725307         | ALCALDIA DE GIRARDOT         |               | 4324             |
| 512001        | PREDIAL UNIFICADO LA DORADA   | 218017380         | MUNICIPIO DE LA DORADA       |               | 5654             |
| 512001        | PREDIAL UNIFICADO MEDELLIN    | 210105001         | MUNICIPIO DE MEDELLIN        |               | 6247             |
| 512001        | PREDIAL UNIFICADO TURBO       | 213705837         | MUNICIPIO DE TURBO           |               | 4540             |
| 512001        | PREDIAL UNIFICADO PASTO       | 210152001         | TESORERIA MUNICIPAL DE PASTO |               | 4934             |
| 512001        | PREDIAL UNIFICADO PALMIRA     | 240176520         | MUNICIPIO DE PALMIRA         |               | 8602             |
| 512001        | PREDIAL UNIFICADO TUNJA       | 210115001         | MUNICIPIO DE TUNJA           |               | 11647            |
| 512001        | PREDIAL UNIFICADO PTO CARREÑO | 226015759         | MUNICIPIO DE SOGAMOSO        |               | 2246             |
| 512001        | PREDIAL UNIFICADO RIOHACHA    | 210199001         | MUNICIPIO DE PUERTO CARREÑO  |               | 294              |
| 512001        | PREDIAL UNIFICADO RIOHACHA    | 210144001         | ALCALDIA MAYOR DE RIOHACHA   |               | 14775            |
| 512001        | PREDIAL UNIFICADO DUITAMA     | 213815238         | MUNICIPIO DE DUITAMA         |               | 31890            |
| 512001        | PREDIAL UNIFICADO NEIVA       | 210141001         | MUNICIPIO DE NEIVA           |               | 5461             |
| 512001        | PREDIAL UNIFICADO MORROA      | 217370473         | MUNICIPIO DE MORROA          |               | 2678             |
| 512001        | PREDIAL UNIFICADO FACATATIVA  | 216925269         | ALCALDIA DE FACATATIVA       |               | 485              |
| 512001        | PREDIAL UNIFICADO BOGOTA      | 210111001         | BOGOTA D.C.                  |               | 56826            |
| 512007        | MULTAS                        | 825900000         | SUPERINTENDENCIA DE SALUD    |               | 1958             |
| 512010        | ESTAMPILLAS CARTAGENA         | 210113001         | ALCALDIA DE CARTAGENA        |               | 22085            |
| 512010        | ESTAMPILLAS BOGOTA            | 210111001         | BOGOTA D.C.                  |               | 525              |
| 512011        | IMPUESTO DE VEHICULOS         | 210111001         | BOGOTA D.C.                  |               | 1024             |
| 512012        | IMPUESTO DE REGISTRO          | 210119001         | MUNICIPIO DE PAMPLONA        |               | 5008             |
| 512012        | IMPUESTO DE REGISTRO          | 210113001         | ALCALDIA DE CARTAGENA        |               | 36310            |
| 512024        | GRAV.MOVIM.FINANCIEROS        | 910300000         | DIAN - FUNCION RECAUDADORA   |               | 478164           |
| 512026        | CONTRIBUCIONES                | 011300000         | MINIS EDUCACION NAL          |               | 14192            |
| 512026        | CONTRIBUCIONES                | 24700000          | ICFES                        |               | 392463           |

  
**JAIME ALBERTO LEAL AFANADOR**  
 RECTOR

  
**NANCY RODRIGUEZ MATEUS**  
 GERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

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