

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

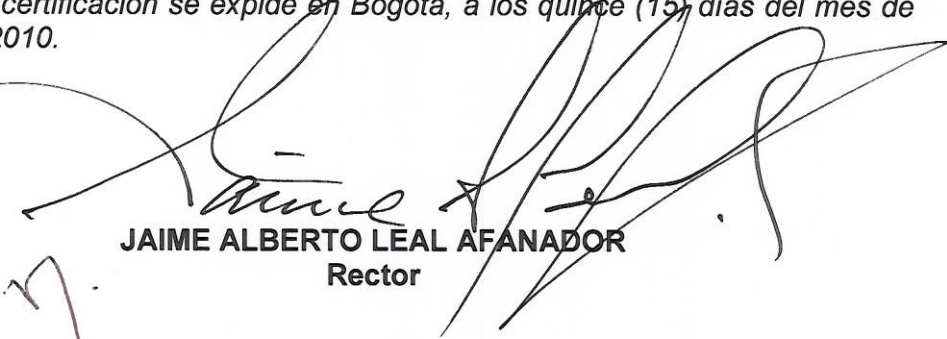
CERTIFICAN

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 31 de Diciembre de 2009, 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 2009.

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 31/12/2009 por la UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y DISTANCIA UNAD, conforme a los establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.

La presente certificación se expide en Bogotá, a los quince (15) días del mes de Febrero de 2010.



JAIME ALBERTO LEAL AFANADOR
Rector



JORGE ENRIQUE ALDANA MOLANO
Contador Público
TP. 88612-T

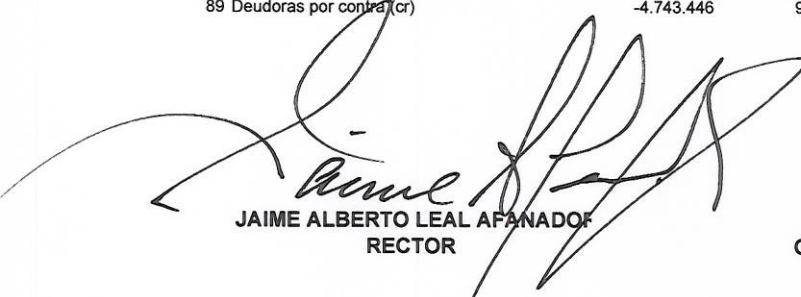
UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y A DISTANCIA - UNAD
BALANCE GENERAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2009
(Cifras en miles de pesos)

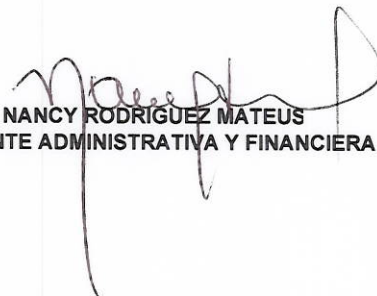
Código	ACTIVO	Período Actual	Código	PASIVO	Período Actual
	CORRIENTE (1)	25.087.061		CORRIENTE (4)	12.876.760
11	Efectivo	5.871.575	24	Cuentas por pagar	3.682.554
1105	Caja	0	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	2.043.926
1110	Bancos y corporaciones	5.871.575	2425	Acreedores	312.941
12	Inversiones	0	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	1.084.529
1203	Inver. Fines de Política - REN	0	2455	Depósitos recibidos en garantía	129.740
14	Deudores	18.148.206	2460	Créditos Judiciales	111.418
1406	Venta de Bienes	0	25	Obligaciones laborales	4.745
1407	Prestación de Servicios	11.634.417	2505	Salarios y prestaciones sociales	4.745
1413	Transferencias por Cobrar	203.157	27	Pasivos Estimados	4.713.510
1420	Avances y anticipos entregados	4.886.574	2710	Provisión para Contingencias	638.324
1422	Antic. o saldos a favor por imp. y cont.	1.241.845	2715	Provisión para Prestaciones Sociales	4.075.186
1424	Recursos entregados en Administración	2.320.805	29	Otros Pasivos	4.475.951
1425	Depósitos Entregados	486.648	2905	Recaudos a favor de terceros	65.035
1470	Otros deudores	386.624	2910	Ingresos Recibidos por Anticipado	4.410.916
1480	Provisión para deudores	-3.011.864		PATRIMONIO (7)	100.348.158
15	Inventarios	0	32	Patrimonio institucional	100.348.158
1510	Mercancías en existencia	1.637.888	3208	Capital fiscal	62.123.519
1580	Provisión para protección de inventarios	-1.637.888	3225	resultado de Ejercicios Anteriores	0
19	Otros activos	1.067.280	3230	Resultados del ejercicio	6.490.656
1910	Cargos diferidos	1.067.280	3235	Superávit por donación	654.950
	ACTIVO	88.137.857	3240	Superávit por valorización	32.883.194
	NO CORRIENTE (2)	91.423	3243	Superavit por el método de participación	9.627
12	Inversiones	91.423	3255	Patrimonio Institucional Incorporado	3.658.873
1207	Inver.patrimoniales entidades no controladas	91.423	3270	Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	-5.472.661
14	Deudores	0			
1475	Deudas de difícil cobro	450.412			
1480	Provisión para deudores	-450.412			
16	Propiedades, planta y equipo	49.009.871			
1605	Terrenos	7.877.386			
1610	Semovientes	5.260			
1615	Construcciones en Curso	2.862.759			
1635	Bienes muebles en bodega	23.993			
1640	Edificaciones	27.072.907			
1650	Redes, líneas y cables	1.807.009			
1655	Maquinaria y equipo	1.621.723			
1660	Equipo médico y científico	7.673.826			
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	3.857.437			
1670	Equipos de comunicación y computación	13.206.759			
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	141.006			
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	41.381			
1685	Depreciación acumulada	-15.899.703			
1695	Provisión para protección Prop.planta y eq.	-1.281.872			
19	Otros activos	39.036.563			
1915	Obras y mejoras en propiedad ajena	919.018			
1960	Bienes de arte y cultura	3.676.673			
1970	Intangibles	4.323.751			
1975	Amortización acumulada de intangibles	-2.766.073			
1999	Valorizaciones	32.883.194			
	TOTAL ACTIVO (3)	113.224.918		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	113.224.918

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



Código	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)	0	Código	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)	0
81	Derechos contingentes	1.260.382	91	Responsabilidades contingentes	293.000
83	Deudoras de control	3.483.064	93	Acreedoras de control	1.215.454
89	Deudoras por contra (cr)	-4.743.446	99	Acreedoras por contra (db)	-1.508.454


JAIME ALBERTO LEAL AFANADOR
RECTOR


NANCY RODRÍGUEZ MATEUS
GERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA


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

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



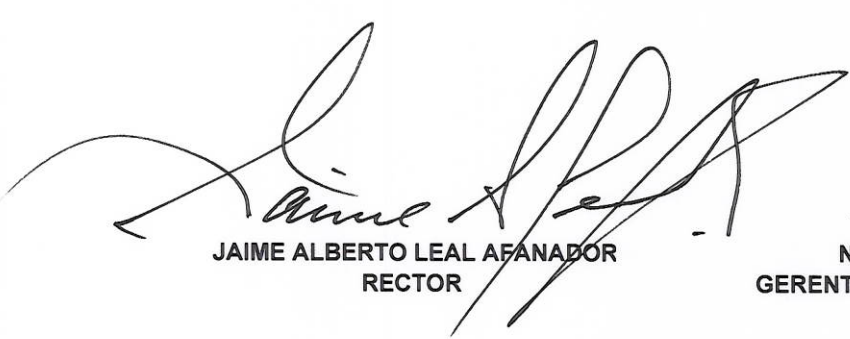
UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y A DISTANCIA - UNAD
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2009
(Cifras en miles de pesos)

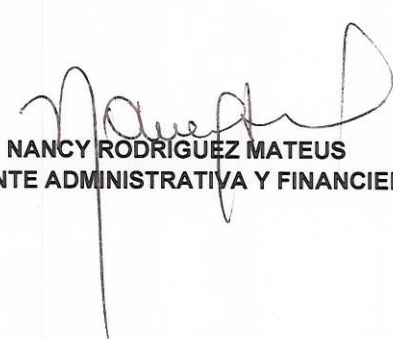
Código	Concepto	Período Actual
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	110.664.312
42	Venta de Bienes	0
4210	Bienes comercializados	0
43	Venta de Servicios	85.092.215
4305	Servicios educativos	89.326.609
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-4.234.394
44	Transferencias	25.505.332
4428	Otras Transferencias	25.505.332
47	Operaciones Interinstitucionales	66.765
4722	Operaciones Sin Flujo de Efectivo	66.765
6	COSTO DE VENTAS (2)	43.591.643
62	Costo de ventas de bienes y servicios	0
6210	Bienes comercializados	0
63	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	43.591.643
6305	Servicios educativos	43.591.643
	GASTOS OPERACIONALES (3)	60.905.442
51	De administración	56.219.347
5101	Sueldos y Salarios	21.515.167
5102	Contribuciones imputadas	293.334
5103	Contribuciones efectivas	2.354.347
5104	Aportes sobre la nómina	302.005
5111	Generales	30.136.600
5120	Impuestos Contribuciones y tasas	1.617.894
53	Provisiones, depreciaciones y amortiz.	4.686.095
5304	Provisión para deudores	3.016.764
5306	Provisión para Protección de Inventarios	1.351.798
5314	Provisión para contingencias	317.533
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)	6.167.227

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



48	OTROS INGRESOS (5)	1.477.015
4805	Financieros	785.849
4806	Ajuste por Diferencia en Cambio	83.204
4808	Otros Ingresos ordinarios	146.832
4810	Extraordinarios	650.760
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	-189.630
58	OTROS GASTOS (7)	1.153.586
5801	Financieros	0
5802	Comisiones	206.398
5803	Ajustes por diferencia en cambio	1.967
5808	Otros Gastos Ordinarios	949.489
5810	Gastos Extraordinarios	39.869
5815	Ajustes de ejercicios anteriores	-44.137
EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN (8)		6.490.656
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)		6.490.656


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 31 DE DICIEMBRE DE 2009
(Cifras en miles de pesos)

Código	ACTIVO	Periodo	Periodo	Código	PASIVO	Periodo	Periodo
		Actual	Comparativo Diciembre 31 de 2008			Actual	Comparativo Diciembre 31 de 2008
	CORRIENTE (1)	25.087.061	25.252.336		CORRIENTE (4)	12.876.760	8.721.912
11	Efectivo	5.871.575	3.951.612	24	Cuentas por pagar	3.682.554	3.020.461
1105	Caja	0	0	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	2.043.926	2.032.275
1110	Bancos y corporaciones	5.871.575	3.951.612	2425	Acreedores	312.941	212.652
12	Inversiones	0	1.270.445	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	1.084.529	748.445
1203	Inver. Fines de Política - REN	0	1.270.445	2455	Depósitos recibidos en garantía	129.740	27.089
14	Deudores	18.148.206	17.763.324	2460	Créditos Judiciales	111.418	0
1406	Venta de Bienes	0	0	25	Obligaciones laborales	4.745	2.190.718
1407	Prestación de Servicios	11.634.417	10.163.794	2505	Salarios y prestaciones sociales	4.745	2.190.718
1413	Transferencias por Cobrar	203.157	693.058	27	Pasivos Estimados	4.713.510	650.616
1420	Avances y anticipos entregados	4.886.574	4.010.691	2710	Provisión para Contingencias	638.324	650.616
1422	Antic. o saldos a favor por imp. y cont.	1.241.845	1.174.446	2715	Provisión para Prestaciones Sociales	4.075.186	0
1424	Recursos entregados en Administración	2.320.805	1.538.266	29	Otros Pasivos	4.475.951	2.860.117
1425	Depósitos Entregados	486.648	0	2905	Recaudos a favor de terceros	65.035	144.566
1470	Otros deudores	386.624	209.710	2910	Ingresos Recibidos por Anticipado	4.410.916	2715551
1475	Deudas de Difícil Cobro	0	0		PATRIMONIO (7)	100.348.158	96.779.583
1480	Provisión para deudores	-3.011.864	-26.641		Patrimonio institucional	100.348.158	96.779.583
15	Inventarios	0	1.646.122	3208	Capital fiscal	62.123.519	10.024.504
1510	Mercancías en existencia	1.637.888	2.438.800	3225	resultado de Ejercicios Anteriores	0	50.799.120
1580	Provisión para protección de inventarios	-1.637.888	-792.678	3230	Resultados del ejercicio	6.490.656	5.908.448
19	Otros activos	1.067.280	620.833	3235	Superávit por donación	654.950	499.181
1910	Cargos diferidos	1.067.280	620.833	3240	Superávit por valorización	32.883.194	30.491.212
	ACTIVO			3243	Superavit por el método de participación	9.627	9.627
	NO CORRIENTE (2)	88.137.857	80.249.159	3255	Patrimonio Institucional Incorporado	3.658.873	4.781.393
12	Inversiones	91.423	91.423	3270	Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	-5.472.661	-5.733.902
1207	Inver.patrimonial entidades no controladas	91.423	91.423				
14	Deudores	0	0				
1475	Deudas de difícil cobro	450.412	554.785				
1480	Provisión para deudores	-450.412	-554.785				
16	Propiedades, planta y equipo	49.009.871	43.814.661				
1605	Terrenos	7.877.386	6.717.386				
1610	Semovientes	5.260	7.990				
1615	Construcciones en Curso	2.862.759	841.662				
1635	Bienes muebles en bodega	23.993	86.141				
1640	Edificaciones	27.072.907	24.409.053				
1650	Redes, líneas y cables	1.807.009	1.815.047				
1655	Maquinaria y equipo	1.621.723	1.327.061				
1660	Equipo médico y científico	7.673.826	6.215.149				
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	3.857.437	2.749.181				
1670	Equipos de comunicación y computación	13.206.759	13.433.557				
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	141.006	143.508				
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	41.381	29.336				
1685	Depreciación acumulada	-15.899.703	-12.519.476				
1695	Provisión para protección Prop. Planta y eq	-1.281.872	-1.440.934				
19	Otros activos	39.036.563	36.343.075				
1915	Obras y mejoras en propiedad ajena	919.018	954.060				
1960	Bienes de arte y cultura	3.676.673	3.433.909				
1970	Intangibles	4.323.751	4.990.952				
1975	Amortización acumulada de intangibles	-2.766.073	-3.527.059				
1999	Valorizaciones	32.883.194	30.491.213				
TOTAL ACTIVO (3)		113.224.918	105.501.495	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)		113.224.918	105.501.495

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



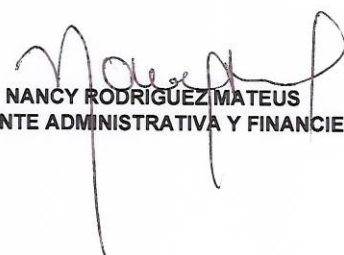
Código CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)

	0	0
81 Derechos contingentes	1.260.382	766.786
83 Deudoras de control	3.483.064	4.059.270
89 Deudoras por contra (cr)	-4.743.446	-4.826.056

Código CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)

	0	0
91 Responsabilidades contingentes	293.000	324.969
93 Acreedoras de control	1.215.454	1.215.454
99 Acreedoras por contra (db)	-1.508.454	-1.540.423


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
Bogotá, D.C.



UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y A DISTANCIA - UNAD
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2009
(Cifras en miles de pesos)

Código	Concepto	Período Actual	Período Comparativo 31 Diciembre de 2008
		\$	\$
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	110.664.312	91.977.646
42	Venta de Bienes	0	18.115
4210	Bienes comercializados	0	18.115
43	Venta de Servicios	85.092.215	70.950.019
4305	Servicios educativos	89.326.609	74.310.631
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-4.234.394	-3.360.612
44	Transferencias	25.505.332	21.009.512
4428	Otras Transferencias	25.505.332	21.009.512
47	Operaciones Interinstitucionales	66.765	0
4722	Operaciones Sin Flujo de Efectivo	66.765	0
57	Operaciones Interinstitucionales	0	0
5705	Aportes y traspaso de fondos girados	0	0
6	COSTO DE VENTAS (2)	43.591.643	35.041.457
62	Costo de ventas de bienes y servicios	0	19.581
6210	Bienes comercializados	0	19.581
63	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	43.591.643	35.021.876
6305	Servicios educativos	43.591.643	35.021.876
	GASTOS OPERACIONALES (3)	60.905.442	52.420.208
51	De administración	56.219.347	51.701.019
5101	Sueldos y Salarios	21.515.167	20.498.577
5102	Contribuciones imputadas	293.334	225.311
5103	Contribuciones efectivas	2.354.347	2.108.645
5104	Aportes sobre la nómina	302.005	277.393
5111	Generales	30.136.600	27.032.769
5120	Impuestos Contribuciones y tasas	1.617.894	1.558.324
53	Provisiones, depreciaciones y amortiz.	4.686.095	719.189
5304	Provisión para deudores	3.016.764	281.411
5306	Provisión para protección de inventar.	1.351.798	0
5314	Provisión para Contingencias	317.533	437.778
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)	6.167.227	4.515.981

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



48	OTROS INGRESOS (5)	1.477.015	2.278.552
4805	Financieros	785.849	1.449.205
4806	Ajustes por diferencia en cambio	83.204	
4808	Otros Ingresos ordinarios	146.832	49.992
4810	Extraordinarios	650.760	1.182.753
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	-189.630	-403.398
58	OTROS GASTOS (7)	1.153.586	886.085
5801	Financieros	0	3.024
5802	Comisiones	206.398	203.445
5803	Ajustes por diferencia en cambio	1.967	14.067
5808	Otros Gastos Ordinarios	949.489	529.385
5810	Gastos Extraordinarios	39.869	144.398
5815	Ajustes de ejercicios anteriores	-44.137	-8.234
EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN (8)		6.490.656	5.908.448
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)		6.490.656	5.908.448


JAIME ALBERTO LEAL AFANADOR
RECTOR


NANCY RODRIGUEZ MATEUS
GERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA


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

UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y A DISTANCIA - UNAD
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DICIEMBRE DE 2009

(Cifras en miles de pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2008	96.779.583
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2009	<u>100.348.158</u>
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2009	3.568.575

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS:		<u>4.691.095</u>
3208 CAPITAL FISCAL		1.299.895
3230 RESULTADO DEL EJERCICIO		582.208
3235 SUPERAVIT POR DONACION		155.769
3240 SUPERAVIT POR VALORIZACION		2.391.982
3270 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		261.241
DISMINUCIONES:		<u>1.122.520</u>
3255 PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO		1.122.520
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO:		<u>69.074.778</u>
3225 UTILIDAD PERDIDA DE EJ.ANTERIOR		50.799.120
3240 SUPERAVIT POR VALORIZACION		18.266.031
3243 SUPERAVIT POR EL METODO DE PARTICIPACION		9.627

TOTAL VARIACION PATRIMONIAL

3.568.575,00


JAIME ALBERTO LEAL AFANADOR
RECTOR


NANCY RODRIGUEZ MATEUS
GERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA


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

DEPARTAMENTO
MUNICIPIO
ENTIDAD
CODIGO
FECHA DE CORTE

CUNDINAMARCA
BOGOTA
UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y A DISTANCIA
822000000
31/12/2009

FORMATO DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONSOLIDADOS - 01 DE OCTUBRE A 31 DE DICIEMBRE DE 2009

Cifras en Miles de Pesos

Codigo	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo Final	Saldo final Corriente	Saldo Final No Corriente
0	CUENTAS DE PRESUPUESTO Y TESORERIA	0	150.670.568	150.670.568	0	0	0
2	PRESUPUESTO DE INGRESOS Y TESORERIA	0	22.619.176	22.619.176	0	0	0
203	INGRESOS NO TRIBUTARIOS APROBADOS (DB)	85.364.942	350.000	0	85.714.942	0	85.714.942
20341	Venta de bienes por operaciones de comercializa.	0	0	0	0	0	0
20342	Venta de servicios educativos	83.201.038	350.000	0	83.551.038	0	83.551.038
20390	Otros ingresos corrientes no tributarios	2.163.904	0	0	2.163.904	0	2.163.904
204	TRANSFERENCIAS Y APORTES APROBADOS (DB)	22.673.480	2.898.617	0	25.572.097	0	25.572.097
20423	Aportes Recibidos del Gobierno-Nacionales	22.673.480	2.898.617	0	25.572.097	0	25.572.097
207	RECURSOS DE CAPITAL APROBADOS (DB)	2.000.000	0	0	2.000.000	0	2.000.000
20716	Excedentes Financieros	500.000	0	0	500.000	0	500.000
20717	Rendimientos Operaciones Financiera TES	1.500.000	0	0	1.500.000	0	1.500.000
217	INGRESOS NO TRIBUTARIOS POR EJECUTAR (CR)	-19.530.188	9.017.162	418.136	-10.931.162	0	-10.931.162
21741	Venta de bienes por operaciones de comercializa.	0	0	0	0	0	0
21742	Venta de servicios educativos	-18.797.934	8.216.772	350.000	-10.931.162	0	-10.931.162
21790	Otros Ingresos Corrientes no tributarios	-732.254	800.390	68.136	0	0	0
218	TRANSFERENCIAS Y APORTES POR EJECUTAR (CR)	-7.321.947	10.017.406	2.898.617	-203.158	0	-203.158
21823	Aportes Recibidos del Gobierno-Nacionales	-7.321.947	10.017.406	2.898.617	-203.158	0	-203.158
219	RECURSOS DE CAPITAL POR EJECUTAR (CR)	-1.283.898	130.503	0	-1.153.395	0	-1.153.395
21916	Excedentes Financieros	-500.000	0	0	-500.000	0	-500.000
21917	Rendimientos operaciones financieras tes	-783.898	130.503	0	-653.395	0	-653.395
224	RECAUDO EN EFECTIVO POR INGRESOS NO TRIBUTA	-65.834.754	0	9.154.514	-74.989.268	0	-74.989.268
22441	Venta de bienes por operaciones de comercializa.	0	0	0	0	0	0
22442	Venta de servicios educativos	-64.403.104	0	8.216.772	-72.619.876	0	-72.619.876
22490	Otros ingresos corrientes no tributarios	-1.431.650	0	937.742	-2.369.392	0	-2.369.392
226	RECAUDOS EN EFECTIVO POR TRANSFERENCIAS Y A	-15.351.533	0	10.017.406	-25.368.939	0	-25.368.939
22623	Aportes Recibidos del Gobierno-Nacionales	-15.351.533	0	10.017.406	-25.368.939	0	-25.368.939
227	RECAUDOS EN EFECTIVO POR RECURSOS DE CAPITA	-716.102	0	130.503	-846.605	0	-846.605
22716	Excedentes Financieros	0	0	0	0	0	0
22717	Rendimientos operaciones financiera TES	-716.102	0	130.503	-846.605	0	-846.605
243	RECAUDOS DE INGRESOS NO AFORADOS	0	205.488	0	205.488	0	205.488
24302	Ingresos no tributarios	0	205.488	0	205.488	0	205.488
24303	Trasnsferencias y aportes	0	0	0	0	0	0
24304	Recursos de capital	0	0	0	0	0	0
3	PRESUPUESTO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	0	67.520.662	67.520.662	0	0	0
320	GASTOS DE PERSONAL APROBADO (CR)	-36.475.626	2.740.099	5.638.716	-39.374.243	0	-39.374.243
32001	Servicios personales asociados a la nomina-sueldos perso	-11.717.294	2.515.453	1.028.300	-10.230.141	0	-10.230.141
32002	Servicios personales asociados a la nomina-prima tecnica	-431.477	48.964	120.000	-502.513	0	-502.513
32003	Servicios personales asociados a la nomina-Otros	-2.087.863	0	262.623	-2.350.486	0	-2.350.486
32005	Servicios personales asociados a la nomina-horas extras	-352.344	0	66.881	-419.225	0	-419.225
32008	Servicios personales indirectos honorarios	-32.250	0	0	-32.250	0	-32.250
32010	Servicios personales indirectos -servicios tecnicos	-5.000.000	0	0	-5.000.000	0	-5.000.000
32012	Servicios personales indirectos-horas catedra	-12.350.999	0	4.160.912	-16.511.911	0	-16.511.911
32014	Contribuciones inherentes a la nomina-sector privado	-2.298.885	175.682	0	-2.123.203	0	-2.123.203
32016	Contribuciones inherentes a la nomina-Aportes al ICBF	-389.003	0	0	-389.003	0	-389.003
32023	Otros aportes a entidades del sector público	-1.815.511	0	0	-1.815.511	0	-1.815.511
32024	Indemnización de personal	0	0	0	0	0	0
321	GASTOS GENERALES APROBADOS (DB)	-18.834.377	1.160.000	1.160.000	-18.834.377	0	-18.834.377
32101	Impuestos y contribuciones	-463.750	0	0	-463.750	0	-463.750
32103	Adquisicion de bienes y servicios-compra equipo	-73.133	0	50.000	-123.133	0	-123.133
32106	Adquisicion de bienes y servicios-materiales y suministros	-1.137.157	0	590.000	-1.727.157	0	-1.727.157
32107	Adquisicion de bienes y servicios-mantenimiento	-9.865.150	100.000	220.000	-9.985.150	0	-9.985.150
32108	Adquisicion de bienes y servicios -comunicación y transport	-1.008.721	50.000	54.000	-1.012.721	0	-1.012.721
32109	Adquisicion de bienes y servicios-impresos y publicaciones	-702.937	190.000	66.000	-578.937	0	-578.937
32110	Adquisicion de bienes y servicios-servicios publicos	-3.234.000	400.000	80.000	-2.914.000	0	-2.914.000
32111	Adquisicion de bienes y servicios-seguros	-660.873	120.000	0	-540.873	0	-540.873
32112	Adquisicion de bienes y servicios-arrendamientos	-968.992	300.000	0	-668.992	0	-668.992
32113	Adquisicion de bienes y servicios -Viaticos y gastos de viaje	-651.360	0	100.000	-751.360	0	-751.360
32119	Adquisicion de bienes y servicios-gastos imprevistos	-3.168	0	0	-3.168	0	-3.168
32121	Adquisicion de bienes y servicios-Sostenimiento de semovie	-65.136	0	0	-65.136	0	-65.136
323	TRANSFERENCIAS CORRIENTES APROBADAS (CR)	-2.692.486	168.330	168.330	-2.692.486	0	-2.692.486
32301	Transfer. Por convenios con el sector privado	0	0	0	0	0	0

Codigo	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo Final	Saldo final Corriente	Saldo Final No Corriente
32302	Transferencias al sector publico orden nacional	-592.486	18.330	18.330	-592.486	0	-592.486
32312	Transferencias de prevision y seguridad social-otras	-1.600.000	0	150.000	-1.750.000	0	-1.750.000
32320	Transferencias por sentencias y conciliaciones	-500.000	150.000	0	-350.000	0	-350.000
331	GASTOS DE PERSONAL POR EJECUTAR	13.251.123	5.649.417	15.284.353	3.616.187	0	3.616.187
33101	Servicios personales asociados a la nomina-sueldos persona	5.036.095	1.028.300	5.564.395	500.000	0	500.000
33102	Servicios personales asociados a la nomina-prima tecnica	73.184	120.000	192.737	447	0	447
33103	Servicios personales asociados a la nomina-Otros	1.383.314	262.624	1.621.670	24.268	0	24.268
33105	Servicios personales asociados a la nomina-horas extras	56.920	66.881	68.681	55.120	0	55.120
33108	Servicios personales indirectos honorarios	20.202	0	3.667	16.535	0	16.535
33110	Servicios personales indirectos -servicios tecnicos	614.698	10.218	40.430	584.486	0	584.486
33112	Servicios personales indirectos-horas catedra	3.822.784	4.161.394	6.233.541	1.750.637	0	1.750.637
33114	Contribuciones inherentes a la nomina-sector privado	1.091.300	0	827.443	263.857	0	263.857
33116	Contribuciones inherentes a la nomina-Aportes al ICBF	210.354	0	136.354	74.000	0	74.000
33123	Contribuciones inherentes a la nomina-Otros aportes a ent.	942.272	0	595.435	346.837	0	346.837
33124	Indemnización de personal	0	0	0	0	0	0
332	GASTOS GENERALES POR EJECUTAR (DB)	5.680.735	1.160.000	5.238.161	1.602.574	0	1.602.574
33201	Impuestos y contribuciones	349.819	0	161.182	188.637	0	188.637
33203	Adquisicion de bienes y servicios-compra equipo	27.480	50.000	44.814	32.666	0	32.666
33206	Adquisicion de bienes y servicios-materiales y suministros	216.865	590.000	762.414	44.451	0	44.451
33207	Adquisicion de bienes y servicios-mantenimiento	1.399.676	220.000	1.511.043	108.633	0	108.633
33208	Adquisicion de bienes y servicios-Comunicación y transporte	244.120	54.000	236.945	61.175	0	61.175
33209	Adquisicion de bienes y servicios-impresos y publicaciones	409.278	66.000	403.092	72.186	0	72.186
33210	Adquisicion de bienes y servicios-servicios publicos	1.902.521	80.000	1.156.374	826.147	0	826.147
33211	Adquisicion de bienes y servicios-seguros	365.882	0	269.185	96.697	0	96.697
33212	Adquisicion de bienes y servicios arrendamientos	464.636	0	412.565	52.071	0	52.071
33213	Adquisicion de bienes y servicios -Viaticos y gastos de viaje	267.048	100.000	276.259	90.789	0	90.789
33219	Adquisicion de bienes y servicios-gastos imprevistos	3.168	0	0	3.168	0	3.168
33221	Adquisicion de bienes y servicios-Sostenimiento de semovientes	30.242	0	4.288	25.954	0	25.954
334	TRANSFERENCIAS CORRIENTES POR EJECUTAR (DB)	1.581.551	168.330	1.378.235	371.646	0	371.646
33401	Transfer. Por convenios con el sector privado	0	0	0	0	0	0
33402	Transferencias al sector publico orden nacional	466.116	18.330	420.585	63.861	0	63.861
33412	Transferencias de prevision y seguridad social-otras	641.610	150.000	717.841	73.769	0	73.769
33420	Transferencias por sentencias y conciliaciones	473.825	0	239.809	234.016	0	234.016
350	GASTOS DE PERSONAL COMPROMETIDOS (DB)	4.525.395	12.544.251	12.722.613	4.347.033	0	4.347.033
35001	Servicios personales asociados a la nomina-Sueldos persona	364	3.048.942	2.970.852	78.454	0	78.454
35002	Servicios personales asociados a la nomina-prima tecnica	0	143.772	143.772	0	0	0
35003	Servicios personales asociados a la nomina-otros	4.481	1.621.670	1.312.291	313.860	0	313.860
35005	Servicios personales asociados a la nomina-Horas extras	4.460	68.680	72.802	338	0	338
35008	Servicios personales indirectos honorarios	1.223	3.667	4.890	0	0	0
35010	Servicios personales indirectos -Servicios tecnicos	1.391.995	40.430	1.324.625	107.800	0	107.800
35012	Servicios personales indirectos-Horas catedra	3.122.872	6.233.540	5.509.831	3.846.581	0	3.846.581
35014	Contribuciones inherentes a la nomina sector privado	0	651.761	651.761	0	0	0
35016	Contribuciones inherentes a la nomina-Aportes al ICBF	0	136.354	136.354	0	0	0
35023	Contribuciones inherentes a la nomina-Otros aportes a ent.	0	595.435	595.435	0	0	0
35024	Indemnización de personal	0	0	0	0	0	0
351	GASTOS GENERALES COMPROMETIDOS (DB)	3.292.946	4.078.161	5.454.096	1.917.011	0	1.917.011
35101	Impuestos y contribuciones	1.736	161.182	162.918	0	0	0
35103	Adquisicion de bienes y servicios-Compra equipo	29.340	44.814	58.939	15.215	0	15.215
35106	Adquisicion de bienes y servicios-Materiales y suministros	70.848	762.414	790.730	42.532	0	42.532
35107	Adquisicion de bienes y servicios-Mantenimiento	2.507.372	1.411.043	2.707.111	1.211.304	0	1.211.304
35108	Adquisicion de bienes y servicios-comunicación y transporte	342.418	186.945	252.505	276.858	0	276.858
35109	Adquisicion de bienes y servicios-impresos y publicaciones	82.381	213.092	116.160	179.313	0	179.313
35110	Adquisicion de bienes y servicios-servicios publicos	3.033	756.374	759.407	0	0	0
35111	Adquisicion de bienes y servicios-seguros	313	149.185	149.498	0	0	0
35112	Adquisicion de bienes y servicios -Arrendamientos	160.236	112.565	151.320	121.481	0	121.481
35113	Adquisicion de bienes y servicios-Viaticos y gastos de viaje	84.727	276.259	290.678	70.308	0	70.308
35119	Adquisicion de bienes y servicios -Gastos imprevistos	0	0	0	0	0	0
35121	Adquisicion de bienes y servicios-Sostenimiento de semovientes	10.542	4.288	14.830	0	0	0
352	TRANSFERENCIAS CORRIENTES-COMPROMETIDOS (DB)	121.487	1.209.905	984.850	346.542	0	346.542
35201	Transfer. Por convenios con el sector privado	0	0	0	0	0	0
35202	Transferencia al sector publico-orden nacional	5.301	402.255	319.156	88.400	0	88.400
35212	Transferencia de prevision y seguridad social-otras	102.894	717.841	572.519	248.216	0	248.216
35220	Transferencias por sentencias y conciliaciones	13.292	89.809	93.175	9.926	0	9.926
360	OBLIGACIONES EN GASTOS DE PERSONAL (DB)	1.060.402	12.711.914	13.766.355	5.961	0	5.961
36001	Servicios personales asociados a la nomina-Sueldos persona	803.082	2.970.852	3.773.934	0	0	0
36002	Servicios personales asociados a la nomina-prima tecnica	44.748	143.772	188.520	0	0	0
36003	Servicios personales asociados a la nomina-otros	11.069	1.312.291	1.323.360	0	0	0
36005	Servicios personales asociados a la nomina-horas extras	963	72.803	73.766	0	0	0
36008	Servicios personales indirectos-honorarios	0	4.889	4.889	0	0	0
36010	Servicios personales indirectos-servicios tecnicos	95.304	1.314.407	1.407.215	2.496	0	2.496
36012	Servicios personales indirectos-horas catedra	39.470	5.509.350	5.545.355	3.465	0	3.465

Codigo	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo Final	Saldo final Corriente	Saldo Final No Corriente
36014	Contribuciones inherentes a la nomina-sector privado	0	651.761	651.761	0	0	0
36016	Contribuciones inherentes a la nomina-aportes al ICBF	0	136.354	136.354	0	0	0
36023	Contribuciones inherentes a la nomina-otros aportes a ent.s	65.766	595.435	661.201	0	0	0
36024	Indemnización de personal	0	0	0	0	0	0
361	OBLIGACIONES EN GASTOS GENERALES (DB)	6.688	5.454.096	4.770.999	689.785	0	689.785
36101	Impuestos y contribuciones	0	162.918	162.918	0	0	0
36103	Adquisicion de bienes y servicios compra equipo	0	58.939	58.939	0	0	0
36106	Adquisiciones de bienes y servicios-materiales y suministros	0	790.730	508.017	282.713	0	282.713
36107	Adquicion de bienes y servicios-mantenimiento	0	2.707.111	2.301.244	405.867	0	405.867
36108	Adquisicion de bienes y servicios comunicación y transporte	0	252.505	252.505	0	0	0
36109	Adquisicion de bienes y servicios-impresos y publicaciones	0	116.160	116.160	0	0	0
36110	Adquisicion de bienes y servicios-servicios publicos	0	759.407	759.407	0	0	0
36111	Adquicion de bienes y servicios-seguros	0	149.498	149.498	0	0	0
36112	Adquicion de bienes y servicios arrendamientos	6.688	151.320	156.803	1.205	0	1.205
36113	Adquisicion de bienes y servicios viaticos y gastos de viaje	0	290.678	290.678	0	0	0
36119	Adquisicion de bienes y servicios-gastos imprevistos	0	0	0	0	0	0
36121	Adquisicion de bienes y servicios sostenimiento de semovientes	0	14.830	14.830	0	0	0
362	OBLIGACIONES TRANSFERENCIAS CORRIENTES (DB)	334	984.850	953.954	31.230	0	31.230
36201	Transfer. Por convenios con el sector privado	0	0	0	0	0	0
36202	Transferencias al sector publico orden nacional	0	319.156	319.156	0	0	0
36212	Transferencias de prevision y seguridad social-otras	334	572.519	541.623	31.230	0	31.230
36220	Transferencias por sentencias y conciliaciones	0	93.175	93.175	0	0	0
370	PAGOS EN EFECTIVO GASTOS DE PERSONAL (DB)	17.638.706	13.766.356	0	31.405.062	0	31.405.062
37001	Servicios personales asociados a la nomina-Sueldos personales	5.877.753	3.773.934	0	9.651.687	0	9.651.687
37002	Servicios personales asociados a la nomina-prima tecnica	313.545	188.521	0	502.066	0	502.066
37003	Servicios personales asociados a la nomina-otros	688.999	1.323.359	0	2.012.358	0	2.012.358
37005	Servicios personales asociados a la nomina-horas extras	290.001	73.766	0	363.767	0	363.767
37008	Servicios personales indirectos-honorarios	10.825	4.890	0	15.715	0	15.715
37010	Servicios personales indirectos-servicios tecnicos	2.898.003	1.407.215	0	4.305.218	0	4.305.218
37012	Servicios personales indirectos-horas catedra	5.365.873	5.545.355	0	10.911.228	0	10.911.228
37014	Contribuciones inherentes a la nomina-sector privado	1.207.585	651.761	0	1.859.346	0	1.859.346
37016	Contribuciones inherentes a la nomina-aportes al ICBF	178.649	136.354	0	315.003	0	315.003
37023	Contribuciones inherentes a la nomina-otros aportes a ent.s	807.473	661.201	0	1.468.674	0	1.468.674
37024	Indemnización de personal	0	0	0	0	0	0
371	PAGOS EN EFECTIVO GASTOS GENERALES(DB)	9.854.008	4.770.999	0	14.625.007	0	14.625.007
37101	Impuestos y contribuciones	112.195	162.918	0	275.113	0	275.113
37103	Adquisicion de bienes y servicios compra equipo	16.313	58.939	0	75.252	0	75.252
37106	Adquisiciones de bienes y servicios-materiales y suministros	849.444	508.017	0	1.357.461	0	1.357.461
37107	Adquicion de bienes y servicios-mantenimiento	5.958.102	2.301.244	0	8.259.346	0	8.259.346
37108	Adquisicion de bienes y servicios comunicación y transporte	422.183	252.505	0	674.688	0	674.688
37109	Adquisicion de bienes y servicios-impresos y publicaciones	211.278	116.160	0	327.438	0	327.438
37110	Adquisicion de bienes y servicios-servicios publicos	1.328.446	759.407	0	2.087.853	0	2.087.853
37111	Adquicion de bienes y servicios-seguros	294.678	149.498	0	444.176	0	444.176
37112	Adquicion de bienes y servicios arrendamientos	337.432	156.803	0	494.235	0	494.235
37113	Adquisicion de bienes y servicios viaticos y gastos de viaje	299.585	290.678	0	590.263	0	590.263
37119	Adquisicion de bienes y servicios-gastos imprevistos	0	0	0	0	0	0
37121	Adquisicion de bienes y servicios sostenimiento de semovientes	24.352	14.830	0	39.182	0	39.182
372	PAGOS EN EFECTIVO TRANSFERENCIAS CORRIENTES	989.114	953.954	0	1.943.068	0	1.943.068
37201	Transfer. Por convenios con el sector privado	0	0	0	0	0	0
37202	Transferencias al sector publico orden nacional	121.069	319.156	0	440.225	0	440.225
37212	Transferencias de prevision y seguridad social-otras	855.162	541.623	0	1.396.785	0	1.396.785
37220	Transferencias por sentencias y conciliaciones	12.883	93.175	0	106.058	0	106.058
5	PRESUPUESTO DE GASTOS DE INVERSION APROBADO	-39.016.379	12.187.638	25.153.197	-51.981.938	0	-51.981.938
536	SECTOR EDUCACION APROBADO (CR)	-52.035.933	5.834.110	6.184.110	-52.385.933	0	-52.385.933
53603	Mejoramiento y manten.infraestr.Propia	-4.512.342	2.316	4.482.721	-8.992.747	0	-8.992.747
53607	Adquisicion y/o produccion de equipos-propios del sector	-13.510.837	574.852	1.112.125	-14.048.110	0	-14.048.110
53611	Divulgacion asistencia tecnica y capacitacion recurso humano	-1.406.104	150.108	287.953	-1.543.949	0	-1.543.949
53612	Proteccion y Bienestar Social del Recurso	-134.734	38.852	0	-95.882	0	-95.882
53613	Investigacion basica aplicada y estudios	-5.039.323	974.043	30.000	-4.095.280	0	-4.095.280
53618	Admon, atencion, Ctról y Org.Institucional	-2.266.978	500.915	241.311	-2.007.374	0	-2.007.374
53619	Coordín.Admon. Promoc. y/o Seguí.coop.	-2.835.735	952.214	0	-1.883.521	0	-1.883.521
53690	Otros Programas de Inversión	-22.329.880	2.640.810	30.000	-19.719.070	0	-19.719.070
561	SECTOR EDUCACION POR EJECUTAR (DB)	13.019.554	6.353.528	18.969.087	403.995	0	403.995
56103	Mejoramiento y manten.infraestr.Propia	234.304	4.482.721	4.418.063	298.962	0	298.962
56107	Adquisicion y/o produccion de equipos propios del sector	3.861.961	1.159.204	4.955.951	65.214	0	65.214
56111	Divulgacion asistencia tecnica y capacitacion recurso humano	491.461	287.953	779.414	0	0	0
56112	Proteccion y Bienestar Social del Recurso	85.607	0	85.607	0	0	0
56113	Investigacion basica aplicada y estudios	2.192.618	30.000	2.215.684	6.934	0	6.934
56118	Admon, atencion, Ctról y Org.Institucional	861.345	241.311	1.069.771	32.885	0	32.885
56119	Coordín.Admon. Promoc. y/o Seguí.coop.	1.014.277	0	1.014.277	0	0	0
56190	Otros Programas de Inversión	4.277.981	152.339	4.430.320	0	0	0

Codigo	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo Final	Saldo final Corriente	Saldo Final No Corriente
6	PRESUPUESTO DE GASTOS DE INVERSION EJECUTADA	13.080.468	30.743.388	34.578.815	9.245.041	0	9.245.041
636	SECTOR EDUCACION-COMPROMISOS (DB)	13.056.614	13.134.979	17.904.451	8.287.142	0	8.287.142
63603	Mejoramiento y manten.infraestr.Propia	1.603.108	4.415.747	2.660.413	3.358.442	0	3.358.442
63607	Adquisicion y/o producciones de equipos propios del sector	4.312.647	4.381.099	5.253.811	3.439.935	0	3.439.935
63611	Divulgacion asistencia tecnica y capacitacion recurso humano	156.545	629.308	626.646	159.207	0	159.207
63612	Proteccion y Bienestar Social del Recurso	24.804	46.755	39.255	32.304	0	32.304
63613	Investigacion basica aplicada y estudios	1.028.584	1.241.641	1.819.221	451.004	0	451.004
63618	Admon, atencion, Ctrol y Org.Institucional	434.035	568.856	636.808	366.083	0	366.083
63619	Coordin.Admon. Promoc. y/o Segum.coop.	140.555	62.063	145.306	57.312	0	57.312
63690	Otros Programas de Inversión	5.356.336	1.789.510	6.722.991	422.855	0	422.855
661	SECTOR EDUCACION-OBLIGACIONES (DB)	23.854	17.608.409	16.674.364	957.899	0	957.899
66103	Mejoramiento y manten.infraestr.Propia	0	2.533.789	2.321.132	212.657	0	212.657
66107	Adquisicion y/o producciones de equipos propios del sector	13.002	5.206.732	4.930.652	289.082	0	289.082
66111	Divulgacion asistencia tecnica y capacitacion recurso humano	0	626.646	626.646	0	0	0
66112	Proteccion y Bienestar Social del Recurso	0	39.255	39.255	0	0	0
66113	Investigacion basica aplicada y estudios	5.592	1.819.221	1.745.416	79.397	0	79.397
66118	Admon, atencion, Ctrol y Org.Institucional	4.535	636.808	641.343	0	0	0
66119	Coordin.Admon. Promoc. y/o Segum.coop.	0	145.306	145.306	0	0	0
66190	Otros Programas de Inversión	725	6.600.652	6.224.614	376.763	0	376.763
7	PRESUPUESTO DE GASTOS DE INVERSION PAGADOS	25.935.911	16.800.986	0	42.736.897	0	42.736.897
736	SECTOR EDUCACION - PAGOS EN EFECTIVO (DB)	25.935.911	16.800.986	0	42.736.897	0	42.736.897
73603	Mejoramiento y manten.infraestr.Propia	2.674.930	2.447.756	0	5.122.686	0	5.122.686
73607	Adquisicion y/o produccion de equipos propios del sector	5.323.227	4.930.652	0	10.253.879	0	10.253.879
73611	Divulgacion asistencia tecnica y capacitacion recurso humano	758.098	626.644	0	1.384.742	0	1.384.742
73612	Proteccion y Bienestar Social del Recurso	24.323	39.255	0	63.578	0	63.578
73613	Investigacion basica aplicada y estudios	1.812.529	1.745.416	0	3.557.945	0	3.557.945
73618	Admon, atencion, Ctrol y Org.Institucional	967.063	641.343	0	1.608.406	0	1.608.406
73619	Coordin.Admon. Promoc. y/o Segum.coop.	1.680.903	145.306	0	1.826.209	0	1.826.209
73690	Otros Programas de Inversión	12.694.838	6.224.614	0	18.919.452	0	18.919.452
8	RESERVAS PRESUPUESTALES Y CUENTAS POR PAGAR	0	798.718	798.718	0	0	0
830	RESERVAS PRESUPUESTALES CONSTITUIDAS (CR)	-6.959.967	319.092	0	-6.640.875	0	-6.640.875
83001	Gastos de personal	-30.868	21.954	0	-8.914	0	-8.914
83002	Gastos generales	-659.861	8.595	0	-651.266	0	-651.266
83003	Trasferencias corrientes	-86.603	0	0	-86.603	0	-86.603
83015	Gastos de inversion educacion	-6.182.635	288.543	0	-5.894.092	0	-5.894.092
835	RESERVAS PRESUPUESTALES POR EJECUTAR (DB)	672.441	0	672.441	0	0	0
83501	Gastos de personal	21.954	0	21.954	0	0	0
83502	Gastos generales	8.595	0	8.595	0	0	0
83503	Trasferencias corrientes	21.178	0	21.178	0	0	0
83515	Gastos de inversion educacion	620.714	0	620.714	0	0	0
840	OBLIGACIONES - RESERVAS PRESUPUESTALES (DB)	0	0	0	0	0	0
84001	Gastos de personal	0	0	0	0	0	0
84002	Gastos generales	0	0	0	0	0	0
84003	Trasferencias corrientes	0	0	0	0	0	0
84005	Gastos de comercializacion	0	0	0	0	0	0
84006	Otros gastos de funcionamiento	0	0	0	0	0	0
84015	Gastos de inversion educacion	0	0	0	0	0	0
845	RESERVAS PRESUPUESTALES PAGADAS (DB)	6.287.526	353.349	0	6.640.875	0	6.640.875
84501	Gastos de personal	8.914	0	0	8.914	0	8.914
84502	Gastos generales	651.266	0	0	651.266	0	651.266
84503	Trasferencias corrientes	65.425	21.178	0	86.603	0	86.603
84505	Gastos de comercializacion	0	0	0	0	0	0
84506	Otros gastos de funcionamiento	0	0	0	0	0	0
84515	Gastos de inversion-educacion	5.561.921	332.171	0	5.894.092	0	5.894.092
850	CUENTAS POR PAGAR CONSTITUIDAS (CR)	-4.269.940	53.396	0	-4.216.544	0	-4.216.544
85001	Gastos de personal	-2.289.113	53.396	0	-2.235.717	0	-2.235.717
85002	Gastos generales	-344.247	0	0	-344.247	0	-344.247
85003	Trasferencias corrientes	-369.262	0	0	-369.262	0	-369.262
85015	Gastos de inversion-educacion	-1.267.318	0	0	-1.267.318	0	-1.267.318
855	CUENTAS POR PAGAR PENDIENTES DE CANCELAR (DB)	126.277	0	126.277	0	0	0
85501	Gastos de personal	126.040	0	126.040	0	0	0
85502	Gastos generales	0	0	0	0	0	0
85503	Transferencias corrientes	0	0	0	0	0	0
85515	Gastos de inversion-educacion	237	0	237	0	0	0
860	CUENTAS POR PAGAR CANCELADAS (DB)	4.143.663	72.881	0	4.216.544	0	4.216.544
86001	Gastos de personal	2.163.073	72.644	0	2.235.717	0	2.235.717
86002	Gastos generales	344.247	0	0	344.247	0	344.247
86003	Trasferencias corrientes	369.262	0	0	369.262	0	369.262
86015	Gastos de inversion-educacion	1.267.081	237	0	1.267.318	0	1.267.318
100000	ACTIVO	126.548.249	94.067.707	107.391.038	113.224.918	25.087.061	88.137.857
110000	EFECTIVO	6.229.356	51.846.090	52.203.871	5.871.575	5.871.575	0

Código	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo Final	Saldo final Corriente	Saldo Final No Corriente
110500	Caja	646.121	74.429	720.550	0	0	0
110502	Cajas menores	646.121	74.429	720.550	0	0	0
111000	Bancos y Corporaciones	5.583.235	51.771.661	51.483.321	5.871.575	5.871.575	0
111005	Cuenta Corriente Bancaria	5.408.884	51.131.099	50.892.045	5.647.938	5.647.938	0
111006	Cuenta de ahorro	115.395	588	29	115.954	115.954	0
111011	Depósitos en el exterior	58.956	639.974	591.247	107.683	107.683	0
120000	INVERSIONES	91.423	0	0	91.423	0	91.423
120300	Invers. Fines de Política - REN	0	0	0	0	0	0
120309	Títulos de Tesorería TES	0	0	0	0	0	0
120700	Inversiones Patrimoniales Entidades no Controladas	91.423	0	0	91.423	0	91.423
120755	En sociedades de Economía Mixta	91.423	0	0	91.423	0	91.423
140000	DEUDORES	35.140.734	15.792.818	32.785.346	18.148.206	18.148.206	0
140600	Venta de Bienes	0	0	0	0	0	0
140606	Bienes Comercializados	0	0	0	0	0	0
140700	Prestación de Servicios	10.490.598	4.210.691	3.066.872	11.634.417	11.634.417	0
140701	Servicios Educativos	10.490.598	4.210.691	3.066.872	11.634.417	11.634.417	0
141300	Transferencias por cobrar	0	203.157	0	203.157	203.157	0
141314	Otras Transferencias	0	203.157	0	203.157	203.157	0
142000	Avances y Anticipos Entregados	5.043.079	5.238.994	5.395.499	4.886.574	4.886.574	0
142011	Avances para viáticos y gastos de viaje	62.591	273.915	281.582	54.924	54.924	0
142012	Anticipos Adquisición bienes y servicios	4.980.488	4.965.079	5.113.917	4.831.650	4.831.650	0
142200	Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y C.	1.149.887	963.092	871.134	1.241.845	1.241.845	0
142210	Impuesto a las Ventas	1.149.887	963.092	871.134	1.241.845	1.241.845	0
142400	Recursos Entregados en Administración	17.595.973	4.976.268	20.251.436	2.320.805	2.320.805	0
142401	Encargos Fiduciarios	16.807.264	4.973.006	19.880.000	1.900.270	1.900.270	0
142402	En Administración	788.709	3.262	371.436	420.535	420.535	0
142500	Depósitos Entregados	450.000	36.648	0	486.648	486.648	0
142503	Depósitos Judiciales	450.000	36.648	0	486.648	486.648	0
147000	Otros Deudores	415.952	51.863	81.191	386.624	386.624	0
147078	Enajenación de Activos	0	0	0	0	0	0
147083	Otros Intereses	0	0	0	0	0	0
147084	Responsabilidades Fiscales	0	0	0	0	0	0
147090	Otros Deudores	415.952	51.863	81.191	386.624	386.624	0
147500	DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO	562.423	0	112.011	450.412	450.412	0
147509	Prestación de Servicios	562.423	0	112.011	450.412	450.412	0
148000	Provisión para deudores (CR)	-567.178	112.105	3.007.203	-3.462.276	-3.462.276	0
148012	Prestación de Servicios	-567.178	112.105	3.007.203	-3.462.276	-3.462.276	0
150000	INVENTARIOS	1.422.846	119.531	1.542.377	0	0	0
151000	Mercancías en Existencia	1.817.124	8.416	187.652	1.637.888	1.637.888	0
151004	Impresos y Publicaciones	1.817.124	8.416	187.652	1.637.888	1.637.888	0
158000	Provision para Protección de Inventarios	-394.278	111.115	1.354.725	-1.637.888	-1.637.888	0
158002	Mercancías en Existencia	-394.278	111.115	1.354.725	-1.637.888	-1.637.888	0
160000	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	45.985.367	14.715.249	11.690.745	49.009.871	0	49.009.871
160500	Terrenos	6.977.386	2.748.329	1.848.329	7.877.386	0	7.877.386
160501	Urbanos	4.242.813	2.748.329	1.848.329	5.142.813	0	5.142.813
160504	Terrenos Pendientes de Legalizar	0	0	0	0	0	0
160505	Terrenos en Uso Permanente sin contraprestación	2.734.573	0	0	2.734.573	0	2.734.573
161000	Semovientes	7.990	0	2.730	5.260	0	5.260
161003	De Experimentación	7.990	0	2.730	5.260	0	5.260
161500	CONSTRUCCIONES EN CURSO	702.232	2.865.802	705.275	2.862.759	0	2.862.759
161501	Edificaciones	702.232	2.865.802	705.275	2.862.759	0	2.862.759
162500	Propiedad Planta y Equipo en Transito	0	0	0	0	0	0
162505	Equipo de comunicación y computación	0	0	0	0	0	0
163500	Bienes Muebles en Bodega	469.422	1.647.033	2.092.462	23.993	0	23.993
163503	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	469.422	1.647.033	2.092.462	23.993	0	23.993
164000	Edificaciones	26.848.345	4.130.468	3.905.906	27.072.907	0	27.072.907
164001	Edificaciones y Casas	25.026.107	4.130.468	3.905.906	25.250.669	0	25.250.669
164027	Edificaciones Pendientes de Legalizar	0	0	0	0	0	0
164028	Edificaciones en uso Permanente sin contraprestación	1.822.238	0	0	1.822.238	0	1.822.238
165000	Redes, Líneas y Cables	1.807.009	0	0	1.807.009	0	1.807.009
165008	Líneas y Cables de Transmisión	208.520	0	0	208.520	0	208.520
165009	Líneas y Cables de Conducción	948.665	0	0	948.665	0	948.665
165010	Líneas y Cables de Telecomunicaciones	649.824	0	0	649.824	0	649.824
165500	Maquinaria y Equipo	1.481.061	242.028	101.366	1.621.723	0	1.621.723
165504	Maquinaria Industrial	37.247	0	2.224	35.023	0	35.023
165505	Equipo de Música	10.534	0	0	10.534	0	10.534
165506	Equipo de Recreación y deportes	3.246	0	172	3.074	0	3.074
165508	Equipo Agrícola	26.788	0	0	26.788	0	26.788
165511	Herramientas y Accesorios	227.528	25.997	3.472	250.053	0	250.053
165520	Equipos de Centros de Control	1.175.718	216.031	95.498	1.296.251	0	1.296.251
166000	Equipo Científico	7.273.992	456.649	56.815	7.673.826	0	7.673.826

Codigo	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo Final	Saldo final Corriente	Saldo Final No Corriente
166002	Equipo de Laboratorio	7.263.098	456.649	56.815	7.662.932	0	7.662.932
166007	Equipo de Apoyo Diagnóstico	10.894	0	0	10.894	0	10.894
166500	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	3.655.006	243.776	41.345	3.857.437	0	3.857.437
166501	Muebles y Enseres	2.901.413	219.062	19.462	3.101.013	0	3.101.013
166502	Equipo y Maquinas de Oficina	753.593	24.714	21.883	756.424	0	756.424
167000	Equipos de Comunicación y Computación	13.283.016	635.536	711.793	13.206.759	0	13.206.759
167001	Equipo de Comunicacion y Computación	3.993.748	224.707	70.146	4.148.309	0	4.148.309
167002	Equipo de Computación	9.286.108	410.829	641.647	9.055.290	0	9.055.290
167004	Satelites y Antenas	3.160	0	0	3.160	0	3.160
167500	Equipo de Transporte Tracción y Elevación	143.508	0	2.502	141.006	0	141.006
167502	Terrestres	143.508	0	2.502	141.006	0	141.006
168000	Equipo de comedor, cocina , despensa y hoteleria	41.622	0	241	41.381	0	41.381
168002	Maquinaria y equipo de restaurante	41.622	0	241	41.381	0	41.381
168500	Depreciación Acumulada (CR)	-15.319.640	1.182.283	1.762.346	-15.899.703	0	-15.899.703
168501	Edificaciones	-3.314.704	281.628	416.993	-3.450.069	0	-3.450.069
168503	Redes lineas y cables	-251.501	427	18.049	-269.123	0	-269.123
168504	Maquinaria y Equipo	-384.120	37.368	47.633	-394.385	0	-394.385
168505	Equipo Cientifico	-2.252.860	24.004	229.800	-2.458.656	0	-2.458.656
168506	Muebles, Enseres y equipo de Oficina	-1.953.347	47.806	408.708	-2.314.249	0	-2.314.249
168507	Equipo de Computación	-7.029.743	787.452	633.833	-6.876.124	0	-6.876.124
168508	Equipo de transporte, Tracción y elevación	-100.919	2.502	2.128	-100.545	0	-100.545
168509	Equipo de comedor, cocina , despensa y hoteleria	-32.446	1.096	5.202	-36.552	0	-36.552
169500	Provisión para Protección de Prop. Pl. y Equipo	-1.385.582	563.345	459.635	-1.281.872	0	-1.281.872
169501	Terrenos	-56.710	22.898	0	-33.812	0	-33.812
169505	Edificaciones	-1.328.872	540.447	459.635	-1.248.060	0	-1.248.060
190000	OTROS ACTIVOS	37.678.523	11.594.019	9.168.699	40.103.843	1.067.280	39.036.563
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0	0	0	0	0	0
190506	Honorarios	0	0	0	0	0	0
191000	Cargos Diferidos	718.076	1.232.383	883.179	1.067.280	1.067.280	0
191001	Materiales y Suministros	718.076	1.232.383	883.179	1.067.280	1.067.280	0
191500	Obras y Mejoras en Propiedad Ajena	927.809	0	8.791	919.018	0	919.018
191502	Edificios	927.809	0	8.791	919.018	0	919.018
196000	Bienes de arte y cultura	3.669.516	12.351	5.194	3.676.673	0	3.676.673
196007	Libros y Publicaciones de Investigación y consulta	3.669.516	12.351	5.194	3.676.673	0	3.676.673
197000	Intangibles	4.065.338	1.742.363	1.483.950	4.323.751	0	4.323.751
197005	Derechos	1.312.468	177.687	1.483.788	6.367	0	6.367
197007	Licencias	0	9.500	0	9.500	0	9.500
197008	Software	2.752.870	1.555.176	162	4.307.884	0	4.307.884
197500	Amortización acumulada de Intangibles (CR)	-2.553.820	545.264	757.517	-2.766.073	0	-2.766.073
197505	Derechos	-442.136	545.102	105.513	-2.547	0	-2.547
197507	Licencias	0	0	0	0	0	0
197508	Software	-2.111.684	162	652.004	-2.763.526	0	-2.763.526
199900	Valorizaciones	30.851.604	8.061.658	6.030.068	32.883.194	0	32.883.194
199952	Terrenos	22.508.055	7.163.806	5.600.444	24.071.417	0	24.071.417
199962	Edificaciones	8.343.549	897.852	429.624	8.811.777	0	8.811.777
200000	PASIVO	7.285.975	55.188.439	60.779.224	12.876.760	12.876.760	0
240000	CUENTAS POR PAGAR	2.003.764	30.905.377	32.584.167	3.682.554	3.682.554	0
240100	Adquisición de bienes y servicios Nacionales	210.817	19.666.263	21.499.372	2.043.926	2.043.926	0
240101	Bienes y Servicios	210.817	19.666.263	21.499.372	2.043.926	2.043.926	0
242500	Acreedores	1.399.184	7.299.087	6.212.844	312.941	312.941	0
242504	Servicios Públicos	0	531.143	531.143	0	0	0
242553	Servicios	0	58.231	62.831	4.600	4.600	0
242506	Suscripciones	0	2.155	2.155	0	0	0
242507	Arrendamientos	6.451	169.214	163.860	1.097	1.097	0
242508	Viáticos y Gastos de Viaje	574	578.715	578.403	262	262	0
242510	Seguros	0	147.953	147.953	0	0	0
242518	Aportes a fondos pensionales	491.158	1.854.240	1.367.426	4.344	4.344	0
242519	Aportes a Seguridad Social	350.940	2.215.860	1.879.640	14.720	14.720	0
242520	Aportes al ICBF, SENA y Caja de Compensación	205.816	899.149	693.333	0	0	0
242523	Fondos de Empleados	0	176.411	178.194	1.783	1.783	0
242524	Embargos Judiciales	5.910	29.485	23.903	328	328	0
242529	Cheques no Cobrados	14.789	22.961	8.172	0	0	0
242532	Aporte Riesgos Profesionales	15.417	58.585	43.168	0	0	0
242535	Libranzas	308.129	554.985	532.663	285.807	285.807	0
243600	Retencion en la fuente e Impuesto de Timbre	256.524	724.959	1.552.964	1.084.529	1.084.529	0
243601	Salarios y pagos laborales	14.611	39.750	136.123	110.984	110.984	0
243603	Honorarios	105.117	323.304	536.538	318.351	318.351	0
243605	Servicios	32.599	91.961	144.573	85.211	85.211	0
243606	Arrendamientos	1.769	4.107	4.746	2.408	2.408	0
243608	Compras	9.274	42.614	119.524	86.184	86.184	0
243625	Impuesto a las Ventas Retenidas	30.667	87.873	375.132	317.926	317.926	0

Codigo	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo Final	Saldo final Corriente	Saldo Final No Corriente
243626	Contratos de Obra	6.182	18.981	29.768	16.969	16.969	0
243627	Retención de Impuestos de Industria y Comercio	38.195	81.559	187.113	143.749	143.749	0
243698	Impuesto de Timbre	18.110	34.810	19.447	2.747	2.747	0
244000	Impuestos Contribuciones y tasas por Pagar	0	132.354	132.354	0	0	0
244003	Predial Unificado	0	129.453	129.453	0	0	0
244004	Impuesto de Industria y Comercio	0	0	0	0	0	0
244020	Gravamen a los Movimientos Financieros	0	0	0	0	0	0
244016	Impuesto sobre Vehiculos Automotores	0	2.901	2.901	0	0	0
245300	Recursos Recibidos en Administración	0	0	0	0	0	0
245301	En Administración	0	0	0	0	0	0
245500	Depositos Recibidos en Garantia	120.478	2.985.350	2.994.612	129.740	129.740	0
245501	Servicios	0	0	0	0	0	0
245502	Bienes	120.478	2.985.350	2.864.872	0	0	0
245503	Judiciales	0	0	69.740	69.740	69.740	0
245507	Retencion sobre Contratos	0	0	60.000	60.000	60.000	0
2460	Creditos Judiciales	16.761	97.364	192.021	111.418	111.418	0
246002	Sentencias	16.761	97.364	192.021	111.418	111.418	0
246003	Laudos Arbitrales y Conciliaciones extrajudiciales	0	0	0	0	0	0
250000	OBLIGA LAB Y DE SEG SOCIAL INTEG	3.535.747	15.032.360	11.501.358	4.745	4.745	0
250500	Salarios y prestaciones sociales	3.535.747	15.032.360	11.501.358	4.745	4.745	0
250501	Nómina por pagar	3.018.982	12.687.639	9.673.402	4.745	4.745	0
250502	Cesantías	516.765	1.553.002	1.036.237	0	0	0
250504	Vacaciones	0	0	0	0	0	0
250507	Prima de Navidad	0	791.719	791.719	0	0	0
250508	Indemnizaciones	0	0	0	0	0	0
270000	PASIVOS ESTIMADOS	648.500	46.824	4.111.834	4.713.510	4.713.510	0
271000	Provisión para Contingencias	648.500	46.824	36.648	638.324	638.324	0
271005	Litigios y Demandas	648.500	46.824	36.648	638.324	638.324	0
271015	Mecanismos Alternativos de Solucion de Confl.	0	0	0	0	0	0
271500	Provisión para prestaciones sociales	0	0	4.075.186	4.075.186	4.075.186	0
271503	Vacaciones	0	0	1.164.602	1.164.602	1.164.602	0
271504	Prima de Servicios	0	0	620.966	620.966	620.966	0
271506	Prima de Vacaciones	0	0	826.398	826.398	826.398	0
271507	Bonificaciones	0	0	110.186	110.186	110.186	0
271509	Prima de Navidad	0	0	1.353.034	1.353.034	1.353.034	0
290000	OTROS PASIVOS	1.097.964	9.203.878	12.581.865	4.475.951	4.475.951	0
290500	Recaudos a favor de Terceros	1.097.964	8.447.411	7.414.482	65.035	65.035	0
290503	Ventas por cuenta de Terceros	1.097.964	8.447.411	7.395.722	46.275	46.275	0
290580	Recaudos por Clasificar	0	0	18.760	18.760	18.760	0
291000	Ingresos Recibidos por Anticipado	0	756.467	5.167.383	4.410.916	4.410.916	0
291007	Ventas	0	756.467	5.167.383	4.410.916	4.410.916	0
300000	PATRIMONIO PUBLICO	93.430.950	52.640.369	59.557.577	100.348.158	0	100.348.158
320000	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	93.430.950	52.640.369	59.557.577	100.348.158	0	100.348.158
320800	Capital Fiscal	11.324.399	57.349	50.856.469	62.123.519	0	62.123.519
320801	Capital Fiscal	11.324.399	57.349	50.856.469	62.123.519	0	62.123.519
322500	Resultados de ejercicios anteriores	50.799.120	50.799.120	0	0	0	0
322501	Utilidad o excedentes acumulados	50.799.120	50.799.120	0	0	0	0
323000	Resultados del ejercicio	0	0	6.490.656	6.490.656	0	6.490.656
323001	Utilidad del ejercicio	0	0	6.490.656	6.490.656	0	6.490.656
323500	Superavit por Donación	552.278	0	102.672	654.950	0	654.950
323501	En Dinero	207.818	0	102.672	310.490	0	310.490
323502	En especie	344.460	0	0	344.460	0	344.460
324000	Superavit por Valorización	30.851.603	55.638	2.087.229	32.883.194	0	32.883.194
324052	Terrenos	22.508.055	0	1.563.362	24.071.417	0	24.071.417
324062	Edificaciones	8.343.548	55.638	523.867	8.811.777	0	8.811.777
324300	SUPERAVIT POR EL METODO DE PART.	9.627	0	0	9.627	0	9.627
324332	Inversiones en Sociedades de Economía Mixta	9.627	0	0	9.627	0	9.627
3255	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	3.658.873	0	0	3.658.873	0	3.658.873
325525	Bienes	0	0	0	0	0	0
325526	derechos	2.829	0	0	2.829	0	2.829
325530	Bienes pendientes de Legalizar	0	0	0	0	0	0
325531	Bienes en Uso Permanente sin Contraprestación	3.656.044	0	0	3.656.044	0	3.656.044
3270	PROVISIONES DEPRECIAC. Y AMORTIZACIONES	-3.764.950	1.728.262	20.551	-5.472.661	0	-5.472.661
327001	Provisiones para Prop. Pl. y Equipo	0	35.131	0	-35.131	0	-35.131
327003	Propiedades Planta y Equipo	-3.163.002	1.480.716	20.551	-4.623.167	0	-4.623.167
327006	Amortización Otros Activos	-601.948	212.415	0	-814.363	0	-814.363
400000	INGRESOS	90.675.672	6.476.035	27.941.690	112.141.327	0	112.141.327
420000	VENTA DE BIENES	0	0	0	0	0	0
421000	Bienes Comercializados	0	0	0	0	0	0
421004	Impresos y publicaciones	0	0	0	0	0	0
421006	Productos Agrícolas	0	0	0	0	0	0

Codigo	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo Final	Saldo final Corriente	Saldo Final No Corriente
430000	VENTA DE SERVICIOS	74.143.551	6.340.137	17.288.801	85.092.215	0	85.092.215
430500	Servicios Educativos	78.002.602	5.962.554	17.286.561	89.326.609	0	89.326.609
430508	Educación Formal Básica Primaria	826	826	0	0	0	0
430509	Educación formal Básica Secundaria	2.696.468	627	117.126	2.812.967	0	2.812.967
430510	Educación formal Media Academica	0	0	0	0	0	0
430514	Educación Formal Superior Form. Profesional	66.346.539	5.947.371	12.869.255	73.268.423	0	73.268.423
430515	Educación Formal Superior - Posgrados	1.627.794	12.419	666.728	2.282.103	0	2.282.103
430527	Educación no Formal-Superior Extensiva	788.479	1.311	125.898	913.066	0	913.066
430550	Servicios Conexos a la Educación	6.542.496	0	3.507.554	10.050.050	0	10.050.050
439500	Devol., Reb. y Des. En venta de servicios (DB).	-3.859.051	377.583	2.240	-4.234.394	0	-4.234.394
439501	Servicios Educativos	-3.859.051	377.583	2.240	-4.234.394	0	-4.234.394
440000	TRANSFERENCIAS	15.351.533	0	10.153.799	25.505.332	0	25.505.332
442800	Otras Transferencias	15.351.533	0	10.153.799	25.505.332	0	25.505.332
442802	Para Proyectos de Inversión	757.424	0	0	757.424	0	757.424
442803	Para Gastos de Funcionamiento	14.594.109	0	10.153.799	24.747.908	0	24.747.908
442805	Para Programas de Educación	0	0	0	0	0	0
470000	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0	0	66.765	66.765	0	66.765
472200	Operaciones sin Flujo de Efectivo	0	0	66.765	66.765	0	66.765
472203	Cuota de fiscalización y Auditoria	0	0	66.765	66.765	0	66.765
480000	OTROS INGRESOS	1.180.588	135.898	432.325	1.477.015	0	1.477.015
480500	Financieros	657.525	0	128.324	785.849	0	785.849
480504	Intereses y rendimientos de cuentas por cobrar	0	0	1.792	1.792	0	1.792
480522	Intereses sobre Depósitos	610.023	0	118.035	728.058	0	728.058
480535	Rendimientos sobre Depósitos en Admon	2.507	0	8.497	11.004	0	11.004
480586	Utilidad en valoración de inversiones con fines de política	44.995	0	0	44.995	0	44.995
480600	Ajuste por Diferencia en Cambio	82.013	2.814	4.005	83.204	0	83.204
480601	Efectivo	81.464	2.814	4.005	82.655	0	82.655
480613	Adquisición de bienes y servicios del exterior	549	0	0	549	0	549
4808	Otros Ingresos Ordinarios	74.414	0	72.418	146.832	0	146.832
480802	Venta de Pliegos	7.050	0	0	7.050	0	7.050
480815	Fotocopias	15	0	37	52	0	52
480816	Bienes Recibidos que no Constituyen Formación Bruta de	28.322	0	51.001	79.323	0	79.323
480817	Arrendamientos	39.027	0	21.380	60.407	0	60.407
480819	Donaciones	0	0	0	0	0	0
481000	Extraordinarios	427.766	1.495	224.489	650.760	0	650.760
481007	Sobrantes	512	135	154	531	0	531
481008	Recuperaciones	425.522	1.360	202.890	627.052	0	627.052
481049	Indemnización Compañías de Seguros	1.732	0	21.445	23.177	0	23.177
481500	Ajuste de Ejercicios Anteriores	-61.130	131.589	3.089	-189.630	0	-189.630
481556	Venta de Servicios	-61.130	131.589	3.089	-189.630	0	-189.630
481557	Transferencias	0	0	0	0	0	0
500000	GASTOS	36.478.102	33.613.615	1.542.033	68.549.684	0	68.549.684
510000	ADMINISTRACION	35.773.932	21.933.918	1.488.503	56.219.347	0	56.219.347
510100	Sueldos y Salarios	13.770.366	8.739.568	994.767	21.515.167	0	21.515.167
510101	Sueldos de Personal	6.636.293	2.942.387	688.467	8.890.213	0	8.890.213
510103	Horas Extras y Festivos	8.764	2.783	0	11.547	0	11.547
510105	Gastos de Representación	0	0	0	0	0	0
510106	Remuneración Servicios Técnicos	618.734	281.764	19.751	880.747	0	880.747
510109	Honorarios	4.273.747	2.185.267	90.613	6.368.401	0	6.368.401
510113	Prima de Vacaciones	129.336	433.682	407	562.611	0	562.611
510114	Prima de Navidad	8.180	818.819	0	826.999	0	826.999
510117	Vacaciones	46.977	638.657	0	685.634	0	685.634
510118	Bonificación Especial de Recreación	16.666	52.585	0	69.251	0	69.251
510123	Auxilios de Transporte	18.762	5.159	0	23.921	0	23.921
510124	Cesantías	811.007	521.442	192.615	1.139.834	0	1.139.834
510125	Intereses a las Cesantías	0	0	0	0	0	0
510130	Capacitación, Bienestar social y estímulos	244.758	526.714	2.914	768.558	0	768.558
510131	Dotación y suministro a trabajadores	14.714	25.438	0	40.152	0	40.152
510133	Gastos Deportivos y de Recreación	25.304	46.025	0	71.329	0	71.329
510150	Bonificación por servicios prestados	168.530	28.610	0	197.140	0	197.140
510152	Prima de Servicios	324.787	73.230	0	398.017	0	398.017
510160	Auxilio de Alimentación	28.063	9.323	0	37.386	0	37.386
510164	Otras Primas	395.744	147.683	0	543.427	0	543.427
510200	Contribuciones Imputadas	270.174	23.160	0	293.334	0	293.334
510201	Incapacidades	0	2.411	0	2.411	0	2.411
510203	Indemnizaciones	269.650	20.749	0	290.399	0	290.399
510204	Gastos Médicos y Drogas	524	0	0	524	0	524
510300	Contribuciones Efectivas	1.757.643	606.719	10.015	2.354.347	0	2.354.347
510302	Aportes a caja de compensación	270.631	142.808	9.997	403.442	0	403.442
510303	Aporte a seguridad social en salud	602.858	185.554	15	788.397	0	788.397
510305	Cotización a riesgos profesionales	35.064	12.081	0	47.145	0	47.145

Codigo	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo Final	Saldo final Corriente	Saldo Final No Corriente
510306	Cotización a entid. Admin.Regimen de prima media	311.000	96.057	0	407.057	0	407.057
510307	Cotización a entid. Adm.Regimen de ahorro individual	538.090	170.219	3	708.306	0	708.306
510400	Aportes sobre la nómina	202.402	99.603	0	302.005	0	302.005
510401	Aportes al I.C.B.F.	202.402	99.603	0	302.005	0	302.005
510402	Aportes al SENA	0	0	0	0	0	0
511100	Generales	18.894.004	11.662.213	419.617	30.136.600	0	30.136.600
511105	Gastos de Organización	0	1.255	0	1.255	0	1.255
511106	Estudios y Proyectos	53.168	473.767	0	526.935	0	526.935
511111	Comisiones, honorarios y servicios	2.861.984	3.048.893	177.984	5.732.893	0	5.732.893
511112	Obras y mejoras en propiedad ajena	26.251	8.791	0	35.042	0	35.042
511113	Vigilancia y Seguridad	3.703.425	1.905.352	0	5.608.777	0	5.608.777
511114	Materiales y Suministros	1.465.059	427.211	11.247	1.881.023	0	1.881.023
511115	Mantenimiento	1.874.972	805.987	55.681	2.625.278	0	2.625.278
511116	Reparaciones	14.536	0	0	14.536	0	14.536
511117	Servicios Públicos	1.235.816	762.877	44.064	1.954.629	0	1.954.629
511118	Arrendamientos	2.149.781	1.082.774	5.463	3.227.092	0	3.227.092
511119	Viaticos y Gastos de Viaje	895.494	605.287	34.905	1.465.876	0	1.465.876
511120	Publicidad y Propaganda	305.753	131.605	625	436.733	0	436.733
511121	Impresos , Publicaciones , suscripciones	598.341	79.426	10	677.757	0	677.757
511122	Fotocopias	50.967	47.626	2.581	96.012	0	96.012
511123	Comunicaciones y Transporte	1.519.841	1.003.724	54.726	2.468.839	0	2.468.839
511125	Seguros generales	253.731	141.730	0	395.461	0	395.461
511127	Promoción y divulgación	340.040	143.441	11.996	471.485	0	471.485
511132	Materiales de Educación	0	92.941	0	92.941	0	92.941
511136	Implementos Deportivos	44.852	22.194	0	67.046	0	67.046
511137	Eventos Culturales	47.483	5.345	0	52.828	0	52.828
511142	Gastos Operación Aduanera	0	40	0	40	0	40
511146	Combustibles y lubricantes	13.097	8.658	0	21.755	0	21.755
511149	Servicio de Aseo, Cafetería y Restaurante	1.360.303	789.239	19.933	2.129.609	0	2.129.609
511155	Elementos de Aseo Lavandería y Cafetería	43.689	33.311	402	76.598	0	76.598
511157	Concursos y Licitaciones	0	0	0	0	0	0
511164	Gastos Legales	35.421	40.739	0	76.160	0	76.160
511165	Intangibles	0	0	0	0	0	0
511166	Costas Procesales	0	0	0	0	0	0
512000	Impuestos Contribuciones y Tasas	879.343	802.655	64.104	1.617.894	0	1.617.894
512001	Predial Unificado	106.506	157.519	53.503	210.522	0	210.522
512002	Cuota de Fiscalización y Auditaje	0	204.544	0	204.544	0	204.544
512006	Valorización	515	0	0	515	0	515
512008	Sanciones	0	0	0	0	0	0
512009	Impuesto de Industria y Comercio	0	0	0	0	0	0
512010	Tasas	51.583	12.439	0	64.022	0	64.022
512011	Impuesto Sobre Vehiculos Automotores	1.672	2.901	2.081	2.492	0	2.492
512012	Impuesto de Registro	2.647	20.928	0	23.575	0	23.575
512017	Intereses de Mora	0	0	0	0	0	0
512024	Gravamen a los Movimientos Financieros	384.983	191.291	8.520	567.754	0	567.754
512025	Impuesto de Timbre	0	0	0	0	0	0
512026	Contribuciones	320.892	199.013	0	519.905	0	519.905
512027	Licencias	10.545	14.020	0	24.565	0	24.565
530000	PROVISIONES DEPRECIAC. Y AMORTIZACIONES	290.446	4.395.649	0	4.686.095	0	4.686.095
530400	Provisión para deudores	9.561	3.007.203	0	3.016.764	0	3.016.764
530405	Prestación de Servicios	9.561	3.007.203	0	3.016.764	0	3.016.764
530600	Provision para Protección de Inventarios	0	1.351.798	0	1.351.798	0	1.351.798
530602	Mercancia en existencia	0	1.351.798	0	1.351.798	0	1.351.798
531400	Provisión para Contingencias	280.885	36.648	0	317.533	0	317.533
531401	Litigios y Demandas	274.567	36.648	0	311.215	0	311.215
531411	Mecanismos Alternativos de Solucion de Confl.	6.318	0	0	6.318	0	6.318
570000	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0	0	0	0	0	0
570500	Aportes y Transpasos de fondos girados	0	0	0	0	0	0
570510	Inversión	0	0	0	0	0	0
570508	Funcionamiento	0	0	0	0	0	0
580000	OTROS GASTOS	413.724	793.392	53.530	1.153.586	0	1.153.586
5801	Financieros	0	0	0	0	0	0
580109	Creditos Judiciales	0	0	0	0	0	0
5802	Comisiones	176.092	30.732	426	206.398	0	206.398
580237	Comisiones sobre depósitos en Administración	63.900	0	0	63.900	0	63.900
580238	Comisiones y Otros Gastos Bancarios	112.192	30.732	426	142.498	0	142.498
5803	Ajuste por Diferencia en Cambio	2.552	3.424	4.009	1.967	0	1.967
580301	Efectivo	2.552	3.424	4.009	1.967	0	1.967
5805	Financieros	0	0	0	0	0	0
580570	Perdida en Valoracion de Inversiones con Fines de Política	0	0	0	0	0	0
580800	Otros Gastos Ordinarios	248.893	705.156	4.560	949.489	0	949.489

Codigo	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo Final	Saldo final Corriente	Saldo Final No Corriente
580802	Perdida en Baja de Activos	17.985	462.506	0	480.491	0	480.491
580803	Impuestos asumidos	1.116	0	0	1.116	0	1.116
580811	Donaciones	223.277	71.047	0	294.324	0	294.324
580812	Sentencias	2.031	171.603	4.560	169.074	0	169.074
580813	Laudos Arbitrales y Conciliaciones extrajudiciales	4.484	0	0	4.484	0	4.484
581000	Gastos Extraordinarios	33.908	5.961	0	39.869	0	39.869
581003	Ajustes o Mermas sin Responsabilidad	120	56	0	176	0	176
581006	Perdida en Siniestros	33.788	5.905	0	39.693	0	39.693
581500	Ajuste de ejercicios anteriores	-47.721	48.119	44.535	-44.137	0	-44.137
581588	Gastos de Administración	-43.882	48.119	44.535	-40.298	0	-40.298
581590	Provisiones, Depreciac. Y Amortizaciones	0	0	0	0	0	0
581593	Otros Gastos	-3.839	0	0	-3.839	0	-3.839
590000	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0	6.490.656	0	6.490.656	0	6.490.656
590500	Cierre de ingresos, gastos y costos	0	6.490.656	0	6.490.656	0	6.490.656
590501	Cierre de ingresos, gastos y costos	0	6.490.656	0	6.490.656	0	6.490.656
600000	COSTO DE VENTAS	28.366.246	15.225.397	0	43.591.643	0	43.591.643
620000	COSTO DE VENTA DE BIENES	0	0	0	0	0	0
621000	Bienes Comercializados	0	0	0	0	0	0
621003	Impresos y Publicaciones	0	0	0	0	0	0
630000	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	28.366.246	15.225.397	0	43.591.643	0	43.591.643
630500	Servicios Educativos	28.366.246	15.225.397	0	43.591.643	0	43.591.643
630503	Educación formal - Básica Secundaria	1.398.118	1.483.602	0	2.881.720	0	2.881.720
630508	Educación formal - Superior formación Profesional	20.483.958	11.017.943	0	31.501.901	0	31.501.901
630509	Educación formal - Superior Postgrados	767.311	311.756	0	1.079.067	0	1.079.067
630512	Educación no formal - formación Extensiva	5.421	11.121	0	16.542	0	16.542
630550	Servicios Conexos a la Educación	5.711.438	2.400.975	0	8.112.413	0	8.112.413
700000	COSTOS DE PRODUCCION	0	15.252.945	15.252.945	0	0	0
720000	SERVICIOS EDUCATIVOS	0	15.252.945	15.252.945	0	0	0
720300	EDUCACION FORMAL - BASICA SEC.	0	1.483.610	1.483.610	0	0	0
720302	Generales	124.164	800.927	0	925.091	0	925.091
720303	Sueldos y salarios	1.039.262	575.876	0	1.615.138	0	1.615.138
720304	Contribuciones Imputadas	50	0	0	50	0	50
720305	Contribuciones efectivas	209.107	95.587	0	304.694	0	304.694
720306	Aportes sobre la nómina	25.535	11.220	8	36.747	0	36.747
720395	Traslado de Costos (CR)	-1.398.118	0	1.483.602	-2.881.720	0	-2.881.720
720800	EDUC. FORMAL - SUPER. - FORM PROFESIONAL	0	11.025.235	11.025.235	0	0	0
720802	Generales	311.762	59.464	0	371.226	0	371.226
720803	Sueldos y salarios	16.168.023	9.414.903	7.292	25.575.634	0	25.575.634
720804	Contribuciones imputadas	1.671	0	0	1.671	0	1.671
720805	Contribuciones efectivas	3.573.781	1.374.605	0	4.948.386	0	4.948.386
720806	Aportes sobre la nómina	428.721	176.263	0	604.984	0	604.984
720895	Traslado de Costos (CR)	-20.483.958	0	11.017.943	-31.501.901	0	-31.501.901
720900	EDU. FORMAL - SUPERIOR - POSTGRADO	0	316.370	316.370	0	0	0
720902	Generales	276.104	4.785	0	280.889	0	280.889
720903	Sueldos y salarios	427.115	274.180	4.614	696.681	0	696.681
720905	Contribuciones efectivas	57.242	33.335	0	90.577	0	90.577
720906	Aportes sobre la nómina	6.850	4.070	0	10.920	0	10.920
720908	Impuestos	0	0	0	0	0	0
720995	Traslado de costo (CR)	-767.311	0	311.756	-1.079.067	0	-1.079.067
722100	EDU. NO FORMAL- FORMACION EXTENSIVA	0	11.121	11.121	0	0	0
722102	Generales	5.421	11.121	0	16.542	0	16.542
722103	Sueldos y salarios	0	0	0	0	0	0
722105	Contribuciones efectivas	0	0	0	0	0	0
722106	Aportes sobre la nómina	0	0	0	0	0	0
722195	Traslado de costo (CR)	-5.421	0	11.121	-16.542	0	-16.542
725000	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	0	2.416.609	2.416.609	0	0	0
725002	Generales	5.711.438	2.416.609	15.634	8.112.413	0	8.112.413
725095	Traslado de Costos (CR)	-5.711.438	0	2.400.975	-8.112.413	0	-8.112.413
800000	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	1.822.128	1.822.128	0	0	0
810000	Derechos Contingentes	1.630.431	3.262	373.311	1.260.382	0	1.260.382
812000	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solucion de Con	247.135	0	1.875	245.260	0	245.260
812004	Administrativos	247.135	0	1.875	245.260	0	245.260
819000	Otros Derechos Contingentes	1.383.296	3.262	371.436	1.015.122	0	1.015.122
819090	Otros Derechos Contingentes	1.383.296	3.262	371.436	1.015.122	0	1.015.122
830000	Deudoras de Control	3.875.143	624.024	1.016.103	3.483.064	0	3.483.064
831500	Activos Totalmente Deprec., Agot.	1.110.940	610.847	194.572	1.527.215	0	1.527.215
831510	Propiedad Planta y Equipo	1.110.940	610.847	194.572	1.527.215	0	1.527.215
834000	Inventario Obsoletos y vencidos	2.438.799	0	800.912	1.637.887	0	1.637.887
834002	Mercancia en existencia	2.438.799	0	800.912	1.637.887	0	1.637.887
8361	Responsabilidades	304.998	13.177	20.619	297.556	0	297.556
836101	En Proceso Internas	182.582	13.177	20.619	175.140	0	175.140

Codigo	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo Final	Saldo final Corriente	Saldo Final No Corriente
836102	En Proceso Autoridad Competente	122.416	0	0	122.416	0	122.416
8390	Otras Cuentas deudoras de Control	20.406	0	0	20.406	0	20.406
839090	Otras Cuentas Deudoras de Control	20.406	0	0	20.406	0	20.406
890000	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-5.505.574	1.194.842	432.714	-4.743.446	0	-4.743.446
890500	Derechos Contingentes Por Contra	-1.630.431	373.311	3.262	-1.260.382	0	-1.260.382
890506	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solucion de Conflicto	-247.135	1.875	0	-245.260	0	-245.260
890590	Otros Derechos Contingentes	-1.383.296	371.436	3.262	-1.015.122	0	-1.015.122
891500	Deudoras de Control por Contra (CR)	-3.875.143	821.531	429.452	-3.483.064	0	-3.483.064
891506	Activos totalmente depre Y agotados	-1.110.940	0	416.275	-1.527.215	0	-1.527.215
891512	Inventario Obsoletos y vencidos	-2.438.799	800.912	0	-1.637.887	0	-1.637.887
891521	Responsabilidades	-304.998	20.619	13.177	-297.556	0	-297.556
891590	Otras Cuentas Deudoras de Control	-20.406	0	0	-20.406	0	-20.406
900000	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	742.648	742.648	0	0	0
910000	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	323.648	386.648	356.000	293.000	0	293.000
912000	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solucion de Con	323.648	386.648	356.000	293.000	0	293.000
912001	Civiles	30.000	0	0	30.000	0	30.000
912002	Laborales	144.648	36.648	6.000	114.000	0	114.000
912004	Administrativos	149.000	350.000	350.000	149.000	0	149.000
930000	ACREEDORAS DE CONTROL	1.215.454	0	0	1.215.454	0	1.215.454
9346	Bienes Recibidos de Terceros	1.094.500	0	0	1.094.500	0	1.094.500
934619	Propiedades, Planta y Equipo	1.094.500	0	0	1.094.500	0	1.094.500
939000	Otras Cuentas Acreedoras de Control	120.954	0	0	120.954	0	120.954
939090	Otras Cuentas Acreedoras de Control	120.954	0	0	120.954	0	120.954
990000	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-1.539.102	356.000	386.648	-1.508.454	0	-1.508.454
990500	Responsabilidades Contingentes por el contrario (DB)	-323.648	356.000	386.648	-293.000	0	-293.000
990505	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solucion de Conflicto	-323.648	356.000	386.648	-293.000	0	-293.000
991500	Acreedoras de control por el contra	-1.215.454	0	0	-1.215.454	0	-1.215.454
991506	Bienes Recibidos de Terceros	-1.094.500	0	0	-1.094.500	0	-1.094.500
991590	Otras Cuentas Acreedoras de Control	-120.954	0	0	-120.954	0	-120.954

JAIME ALBERTO LEAL AFANADOR
RECTOR

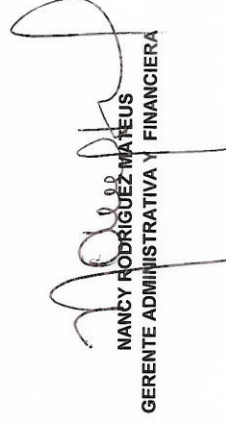
NANCY RODRIGUEZ MATEUS
GERENTE ADMINIST. Y FINANCIERA

JORGE ENRIQUE ALDANA MOLANO
CONTADOR
TP.88612 - T

INFORMACION SOBRE OPERACIONES RECIPROCAS ENTRE ENTES PUBLICOS				CIFRAS EN MILES DE PESOS	
CONCEPTO		ENTIDAD RECIPROCA		Vr. CORRIENTE	Vr. NO CORRIENTE
COD.CONTABLE	NOMBRE DE LA SUBCUENTA	COD.ENTIDAD	NOMBRE DE LA ENTIDAD		
430550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	220113212	E.S.E CENT.DE SALUD CON CAMAS TETON	0	6.700
430550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	215425754	TESORERIA MUNICIPAL DE SOACHA	0	132.794
430550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	215513655	CENT.DE SALUD CON CAMAS SAN JACINTO	0	5.834
430550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	121470000	HOSP. SANTA CATALINA DE SENA-SUCRE	0	1.650
430550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	260870215	CENT.DE SALUD CARTAGENA DE INDIAS	0	1.724
430550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	220270429	CENT.DE SALUD MAJAGUAL-SUCRE	0	1.580
430550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	14100000	MINISTERIO DE CULTURA	0	90.608
430550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	213544035	MUNICIPIO DE ALBANIA	0	45.000
430550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	25800000	INCI	0	17.967
430550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	116868000	GOBERNACION DE SANTANDER	0	946.347
430550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	215915759	MUNICIPIO DE SOGAMOSO	0	74.250
430550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	115050000	GOBERNACION DEL META	0	193.375
430550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	214744847	MUNICIPIO DE URIBIA	0	162.000
430550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	210111001	BOGOTA D.C.	0	4.860.936
430550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	223211001	IPES	0	26.545
430550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	923269456	HOSP.LOCAL DE SAN CARLOS DE GUAROA	0	6.400
430550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	011300000	MINIS EDUCACION NAL	0	663.000
430550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	213815238	MUNICIPIO DE DUITAMA	0	100.454
430550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	217215572	MUNICIPIO DE PUERTO BOYACA	0	19.200
442802	PARA PROYECTOS DE INVERSION	011300000	MINIS EDUCACION NAL	0	757.424
442803	PARA GTOS DE FUNCIONAMIENTO	011300000	MINIS EDUCACION NAL	0	24.747.908
472203	CUOTA DE AUDITAJE	010200000	CONTRALORIA GRAL DE LA REPUBLICA	0	66.765
510401	APORTES AL ICBF	239000000	ICBF	0	302.005
512001	PREDIAL UNIFICADO ARBELAEZ	215325053	MUNICIPIO DE ARBELAEZ	0	1.049
512001	PREDIAL UNIFICADO FLORENCIA	210118001	TESORERIA MUNICIPAL FLORENC.	0	4.641
512001	PREDIAL UNIFICADO SAHAGUN	216023660	MUNICIPIO DE SAHAGUN	0	948
512001	PREDIAL UNIFICADO SAN JOSE GUAV.	210195001	ALCALDIA SAN JOSE DEL GUAVIARE	0	1.978
512001	PRED.UNIFICADO POPAYAN	210119001	MUNICIPIO DE POPAYAN	0	4.897
512001	PREDIAL UNIFICADO B/MANGA	210168001	ALCALDIA DE BUCARAMANGA	0	3.933
512001	PREDIAL UNIFICADO MALAGA	213268432	TESORERIA MUNICIPIO MALAGA	0	812
512001	PREDIAL UNIFICADO VELEZ	216168861	MUNICIPIO DE VELEZ	0	1.311
512001	PREDIAL UNIFICADO GIRARDOT	210725307	ALCALDIA DE GIRARDOT	0	4.105
512001	PREDIAL UNIFICADO MEDELLIN	210105001	MUNICIPIO DE MEDELLIN	0	7.244
512001	PREDIAL UNIFICADO PASTO	210152001	TESORERIA MUNICIPAL DE PASTO	0	15.581
512001	PREDIAL UNIFICADO PALMIRA	240176520	MUNICIPIO DE PALMIRA	0	8.485
512001	PREDIAL UNIFICADO TUNJA	210115001	MUNICIPIO DE TUNJA	0	11.308

CONCEPTO			ENTIDAD RECIPROCA		Vr. CORRIENTE	Vr. NO CORRIENTE
COD.CONTABLE	NOMBRE DE LA SUBCUENTA	COD.ENTIDAD	NOMBRE DE LA ENTIDAD			
512001	PREDIAL UNIFICADO TUNJA	226015759	MUNICIPIO DE SOGAMOSO		0	869
512001	PREDIAL UNIFICADO PTO CARREÑO	210199001	MUNICIPIO DE PUERTO CARREÑO		0	185
512001	PREDIAL UNIFICADO NEIVA	210141001	MUNICIPIO DE NEIVA		0	7.713
512001	PREDIAL UNIFICADO MORROA	217370473	MUNICIPIO DE MORROA		0	2.151
512001	PREDIAL UNIFICADO BOGOTA	210111001	BOGOTA D.C.		0	93.870
512001	PREDIAL UNIFICADO NEIVA	210141001	MUNICIPIO DE NEIVA		0	1.510
512001	PREDIAL UNIFICADO FACATATIVA	216925269	ALCALDIA DE FACATATIVA		0	498
512001	PREDIAL UNIFICADO SANTA MARTA	210147001	MUNICIPIO DE SANTA MARTA		0	4.565
512001	PREDIAL UNIFICADO BARRANQUILLA	210108001	DISTRITO DE BARRANQUILLA		0	32.869
512002	CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITAJE	010200000	CONTRALORIA GRAL DE LA REPUBLICA		0	204.544
512006	VALORIZACION	210108001	DISTRITO DE BARRANQUILLA		0	515
512011	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS	210111001	BOGOTA D.C.		0	2.492
512012	IMPUESTO DE REGISTRO	210119001	MUNICIPIO DE POPAYAN		0	1.314
512012	IMPUESTO DE REGISTRO	210108001	DISTRITO DE BARRANQUILLA		0	20.928
512012	IMPUESTO DE REGISTRO	111919000	GOBERNACION DEL CAUCA		0	1.333
512024	GRAV.MOVIM.FINANCIEROS	910300000	DIAN - FUNCION RECAUDADORA		0	567.754
512027	LICENCIAS	210111001	BOGOTA D.C.		0	6.545
512027	LICENCIAS	210108001	DISTRITO DE BARRANQUILLA		0	14.020
512027	LICENCIAS	217066170	DOS QUEBRADAS		0	4.000
512026	CONTRIBUCIONES	247000000	ICFES		0	519.905


JAIME ALBERTO LEAL AFANADOR
 RECTOR


NANCY RODRIGUEZ MATEUS
 GERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA


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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 2009

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES A 31 DICIEMBRE DE 2009

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. NATURALEZA JURIDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL

1.1. NATURALEZA Y DOMICILIO

La universidad Nacional Abierta y a Distancia UNAD, es un Ente Universitario Autónomo de orden Nacional, creado mediante Ley 52 de julio 7 de 1981 como establecimiento público del orden Nacional adscrita al Ministerio de Educación Nacional, transformada mediante Ley 396 del 5 de agosto de 1997 de Unidad Universitaria del Sur de Bogotá a Universidad Nacional Abierta y a Distancia –UNAD–, conservando su carácter de Establecimiento Público del Orden Nacional, el 22 de diciembre del año 2005 mediante Resolución 6215 expedida por el Ministerio de Educación Nacional se reconoció el carácter académico de Universidad a la Universidad Nacional Abierta y a Distancia UNAD y el 16 de agosto del año 2006 mediante el Decreto 2770 se reconoció como ente Universitario Autónomo.

La Universidad Nacional Abierta y a Distancia UNAD tiene su domicilio principal en la ciudad de Bogotá D.C., y tiene presencia en más de 1020 Municipios del territorio nacional, a través de 8 Zonas, 55 Centros de Educación a Distancia en Colombia y una seccional en el Estado de la Florida (USA).

1.2. MISION

La Universidad Nacional Abierta y a Distancia, UNAD, tiene como misión contribuir a la educación para todos, mediante la investigación, la acción pedagógica, la proyección social y las innovaciones metodológicas y didácticas, en la utilización de las tecnologías de la información y de la comunicación TICs, para acompañar el aprendizaje autónomo y el desarrollo humano sostenible de las comunidades locales y globales, con calidad, eficiencia y equidad social.

1.3 VISION

La UNAD se proyecta como una organización líder en Educación a Distancia, reconocida a nivel nacional e internacional por la calidad innovadora y pertinencia de sus ofertas y servicios educativos y por el compromiso de su comunidad académica al desarrollo humano.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2009

1.4 OBJETIVOS

- Promover la formación integral de personas sobre una base científica, ética y humanística, que permita generar una conciencia crítica, reflexiva y humana, para que contribuyan a la construcción de una sociedad solidaria, justa y libre acorde con las tendencias del mundo contemporáneo.
- Propender por la conservación y el desarrollo del patrimonio cultural nacional, a través de la comprensión e interpretación de la realidad y la búsqueda de soluciones pertinentes a los problemas de la comunidad, mediante la aplicación del saber científico, social y cultural, así como el ejercicio ético de cada profesión.
- Formar ciudadanos con pensamiento crítico, creativo y autónomo, responsables de la integración y el desarrollo nacional, con base en valores democráticos de solidaridad, tolerancia y compromiso con los derechos humanos.
- Ofrecer nuevas estrategias de educación permanente que faciliten la actualización profesional continua, el desarrollo individual y colectivo de las comunidades y el desarrollo de proyectos educativos que contribuyan al proceso de resocialización e inserción de grupos marginados.
- Propender por una cultura ecológica y una ética ambiental que permita utilizar racionalmente los recursos naturales, garantizando hacia el futuro un ambiente sano y compatible con la vida.
- Fomentar y fortalecer la formación del espíritu investigativo y emprendedor, que permita al estudiante y a la Institución desarrollar procesos de innovación tecnológica y productiva, que contribuyan a dar soluciones acordes con las necesidades y posibilidades de los diferentes contextos territoriales.
- Promover la formación y desarrollo de Comunidades Académicas, relacionadas con los objetos del conocimiento propios del quehacer institucional, lo mismo que fomentar su articulación con sus homólogos en el ámbito nacional e Internacional.

1.5 GESTION DE CALIDAD DE LA UNAD

En el marco de su plan de desarrollo para la vigencia 2007-2011, cuyo énfasis destaca la calidad académica y la equidad social como factores clave de desarrollo, se han formulado lineamientos clave de política que han conllevado al diseño, actualización y mejora permanente de sus diferentes procesos y procedimientos, con el fin de consolidar un modelo de gestión académico administrativa eficiente y transparente que brinde educación para todos con una oferta y servicios académicos pertinentes y de alta calidad.

Es así como dentro de su autonomía universitaria, la UNAD Formuló el desarrollo de un macro proyecto institucional enfocado al diseño, planeación y consolidación del **sistema de gestión de calidad**.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2009

Gracias a su política de calidad, la gestión académica y administrativa de la UNAD se ha enfocado a nuevos horizontes, generando nuevos retos y nuevas oportunidades de mejora en la búsqueda de la excelencia, a través de una sistema de gestión de calidad que trasciende los requerimientos y se enfoca en la generación de valor y la satisfacción de las necesidades y expectativas de sus estudiantes egresados y desde luego, cumpliendo con el propósito final de llevar educación para todos.

1.6 POLITICA DE CALIDAD

La Universidad Nacional Abierta y a Distancia UNAD, cumple con el desarrollo de una cultura de calidad coherente con su modelo académico pedagógico, en sus diferentes ámbitos y multicontextos de actuación, trabajando responsablemente en el marco de su autonomía y misión universitaria con criterios innovadores, que garantizan la satisfacción de los diferentes actores económicos, beneficiarios y usuarios de sus programas y servicios, así como la calidad, eficiencia y efectividad de su modelo de gestión y el mejoramiento continuo de sus procesos y recursos.

1.7 OBJETIVOS DE CALIDAD

- Diseñar e implementar estrategias y mecanismos de comunicación, capacitación, inclusión e interiorización, de la cultura de calidad en la UNAD y su articulación con su PAP y el plan de desarrollo institucional.
- Generar acciones que agreguen valor y garanticen un alto nivel de calidad en los insumos, los procesos, los resultados y los multicontextos institucionales en busca de la satisfacción de los actores académicos de la UNAD.
- Diseñar e implementar líneas de acción específicas orientadas a la acreditación y reconocimiento de excelencia del modelo académico pedagógico y el modelo de gestión de la UNAD.
- Generar acciones innovadoras tendientes a la estandarización y mejoramiento continuo de los procesos, la gestión óptima de los recursos y la satisfacción de las necesidades de los diferentes actores académicos identificadas en los múltiples contextos de actuación de la UNAD.
- Sistematizar y socializar el reconocimiento, desarrollo y promoción de las mejores prácticas en calidad y los mejores ejercicios organizacionales en todos los ámbitos y contextos de la UNAD.
- Consolidar herramientas de seguimiento y evaluación de la actividad institucional que permitan la recopilación de la información requerida para la toma de decisiones que garanticen el aseguramiento de la calidad y la satisfacción de los actores académicos de la UNAD.

1.8 CERTIFICACIÓN DE CALIDAD NTCGP 1000:2004 – ISO 9001:2008

Como un reconocimiento público ante organismos nacionales e internacionales sobre la calidad del servicio formativo, la investigación, la proyección social comunitaria y la gestión tecno-pedagógica que ofrece la Universidad Nacional Abierta y a Distancia (UNAD), el 10 de Octubre de 2009, la Universidad ha sido certificada con el NTCGP 1000:2004 e ISO 9001:2008, al diseño y desarrollo de

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2009

los servicios de formación en los diferentes ciclos educativos, proyección social, comunitaria, investigación y gestión tecnopedagógica bajo la modalidad Abierta y a Distancia.

Esta certificación ubica a la UNAD entre las mejores universidades del país, y la coloca al mismo nivel de reconocimiento, prestigio y good will de las Universidades que forman parte de la red de Universidades certificadas en calidad.

1.9 DECALOGO DE VALORES. EN LA UNAD CREEMOS...

- En el poder restaurador de los valores, la ética, el respeto, la disciplina, el debate, la concertación y la conciliación entre los miembros de nuestra comunidad universitaria y con otros actores sociales del país.
- En la fortaleza que genera en las personas la integración de la calidad humana y profesional como resultado de un trabajo reticular e inteligente.
- En la necesidad de cualificar a nuestros estudiantes, docentes, tutores, consejeros, y funcionarios de todo nivel para lograr una sociedad colombiana equitativa, justa y emprendedora.
- Que nuestro compromiso institucional, es propender por el respeto como elemento básico para su autorrealización personal y profesional.
- En el potencial creativo, en la actitud crítica, en el trabajo arduo y honesto de nuestra comunidad universitaria.
- En la "Educación para todos", en cualquier lugar y momento de la vida, fundamental para la prosperidad de todos los colombianos.
- En la excelencia institucional y en la capacidad de nuestros egresados para generar progreso.
- En la libertad de acción, de pensamiento, de culto y de ideas políticas como pilares para una convivencia pacífica, solidaria y tolerante.
- En la idea de nuestros de que nuestros derechos deben ser el resultado del ejercicio adecuado de nuestros deberes.
- En la importancia de trabajar para que la proyección social y la investigación generen mejores condiciones de vida a las poblaciones vulnerables del país.

2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La Universidad Nacional Abierta y a Distancia UNAD, dentro de su proceso académico, administrativo, financiero y contable tiene como políticas principales:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2009

- Dar aplicación al Régimen de Contabilidad Pública adoptado mediante Resolución 354 del 05 de septiembre de 2007, emanada de la Contaduría General de la Nación, como instrumento fuente para la regulación, control y normalización del Sistema Nacional de Contabilidad Pública en armonizado con la Normas Internacionales de Contabilidad que aplican al sector Público.
- Dar Aplicación al Manual de procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública adoptado mediante Resolución 356 del 05 de septiembre de 2007, de la Contaduría General de la Nación y demás normas, prácticas, instructivos y otras disposiciones que se emitan tanto de la Contaduría General de la Nación como de los de diferentes organismos de control y vigilancia.
- Suministrar información contable que sirva de análisis, proyección, planificación, control y herramienta en la gestión, evaluación y en la toma de decisiones.
- Suministrar a los entes gubernamentales y fiscalizadores información contable de la Situación Financiera, Económica y Social de la institución, confiable y oportuna, que sirva de apoyo en el proceso de la modernización administrativa de la Nación.
- El cierre del ejercicio se efectúa el último día del año fiscal (31 de diciembre) y la unidad de medida aplicada es el peso colombiano.
- Los Activos Fijos adquiridos por la Institución son reconocidos al valor de compra y distribuidos a las diferentes unidades y Centros Regionales a nivel Nacional para el desarrollo óptimo de su cometido y función social.
- El impuesto a las Ventas IVA que se paga en la adquisición de bienes y servicios, NO se reconoce como mayor valor de los mismos, ya que es solicitado en devolución a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN, según Decreto 2627 de 1993, Artículo 865 del Estatuto Tributario
- Los Ingresos académicos son recaudados en línea a través de la implementación del código de barras, que permite ejercer un mayor control y eficiencia en la identificación de los mismos.
- La depreciación de la Propiedad Planta y equipo se calcula de forma individual utilizando el método de línea recta y con cargo al patrimonio de acuerdo a lo establecido en el manual de procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública para las Entidades del Gobierno general, de igual forma se amortizan los Activos intangibles de la Institución.
- La diferentes partidas que constituyen la Propiedad, Planta y Equipo de la Universidad son conciliadas periódicamente con el Area de Almacén e Inventarios con el fin de reflejar saldos razonables, y confiables.
- La Universidad Nacional Abierta y a Distancia reconoce provisión de Cartera por el método General, a las deudas con un vencimiento superior a un (1) año.
- Los bienes adquiridos durante el 2009 cuyo costo es inferior o igual a \$1.188.000, se deprecian totalmente durante el período contable proporcionalmente en los meses restantes para la terminación de la vigencia, de acuerdo con las normas emanadas de la Contaduría General de la Nación y el instructivo No. 6 del 13 de enero de 2009.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2009

- Los Bienes que se adquieren por un valor igual o inferior a 1/2 SMMLV o a la suma de \$248.450 (base año 2009) son reconocidos directamente como gasto. no obstante se ejerce el control individual de cada uno de estos bienes por parte de la Oficina de Adquisiciones e Inventarios.
- Los hechos financieros efectuados en la sede de la UNAD en el estado de la Florida EEUU, son estructurados como una contabilidad separada entendiendo que el proceso contable es integrado. Razón por la cual deben reportar la información correspondiente a la Unad Colombia para que sea transformada y/o homologada a la normatividad nacional, clasificándose y efectuando el proceso de conversión a pesos colombianos para su integración y presentación, de acuerdo a lo establecido en el Manual de procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública adoptado mediante Resolución 356 del 05 de septiembre de 2007.
- Las cuentas de Presupuesto y Tesorería se reconocen de acuerdo a la ejecución presupuestal de ingresos y Gastos, por cada uno de los rubros presupuestales y concepto del gasto de conformidad con el manual de presupuesto y el Estatuto Presupuestal de la Unad como ente Autónomo.
- Los diferentes hechos financieros, económicos y sociales son reconocidos aplicando el sistema de causación o devengo.
- La Universidad Nacional Abierta y a Distancia UNAD, sistematiza sus operaciones financieras a través del Sistema de Información Financiero FINANZAS 2000 que integra los módulos de Presupuesto, Tesorería, Cuentas por Pagar y Contabilidad, por otro lado los procesos de nómina y Talento Humano se realizan desde el aplicativo KACTUS el cual genera los archivos necesarios para afectar la contabilidad, igualmente sucede con los procesos de Almacén e Inventarios controlados por el sistema NEON.

Para el año 2010 se tiene proyectado la Implementación del Sistema Integrado de Información SII CAPITAL, ofrecido a título gratuito por parte de la SHD de Bogotá.

2.1. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE

- Para la presente vigencia se efectuaron avalúos a cuatro (4) de los Inmuebles de propiedad de la Unad a nivel nacional debido a las adiciones y mejoras realizadas a estos durante los dos últimos años, este proceso generó un incremento para el ultimo trimestre en las cuentas de valorización 3240 y 1999 de \$2.031 millones.
- Se llevo a cabo la Toma Física de Inventarios por parte del Grupo de Adquisiciones e Inventarios en los ocho (8) Nodos a nivel nacional, de la misma forma se efectuó capacitación a los líderes y espejos zonales para que por intermedio de ellos se efectuara este proceso en los Cead adscritos a cada zona.
- El alto grado de obsolescencia de los inventarios de la Institución y el estancamiento de la comercialización de los mismos, provoco que para la presente vigencia se reconocieran la provisión total de estos activos, situación que revela la realidad económica de este tipo de bienes. El valor reconocido como provisión para la presente vigencia en la cuenta 5306 fue de \$1.352 millones de pesos, reflejando una provisión acumulada del 100% en la cuenta 1580 por valor de \$1.638 millones.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2009

- Para la presente vigencia fueron adquiridos por la Universidad dos Terrenos en las ciudades de Popayán por \$260 millones y Barranquilla por \$900 millones de pesos, con la finalidad de fortalecer la infraestructura física y tecnológica de la institución y ampliar la cobertura educativa en estas regiones.
- Para la presente vigencia se reconoció provisión de cartera de las deudas con más de 365 días de morosidad por valor de \$3.017 millones de pesos, es necesario establecer que el método utilizado por la UNAD es el individual el cual reconoce un 33% para cada año.
- La Universidad venía registrando dentro de su activos en la cuenta 197005 "DERECHOS" los pagos por concepto de adquisición de producción intelectual para el desarrollo de los diferentes cursos virtuales los cuales son cargados a la Plataforma tecnológica de la Institución, si embargo de acuerdo a un concepto emitido por la Contaduría General de la Nación, fue necesaria la reclasificación de esta cuenta a la cuenta del mismo grupo de Intangibles 197008 "SOFTWARE", por valor de \$1.484 millones, al igual que su amortización acumulada por valor de \$545 millones.
- Durante el año 2009 se hicieron adiciones a las Construcciones de la Institución por valor de \$2.664 millones, por concepto de obras de adecuación para las sedes de la UNAD con el propósito de mejorar la atención y servicios a la comunidad estudiantil y ampliar la cobertura poblacional de nuestra entidad.
- Para la presente vigencia se efectuó la Liquidación final de los Fondos administrados por el ICETEX, percibiendo la UNAD como recuperación de cartera la suma de \$435 millones de pesos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2009

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

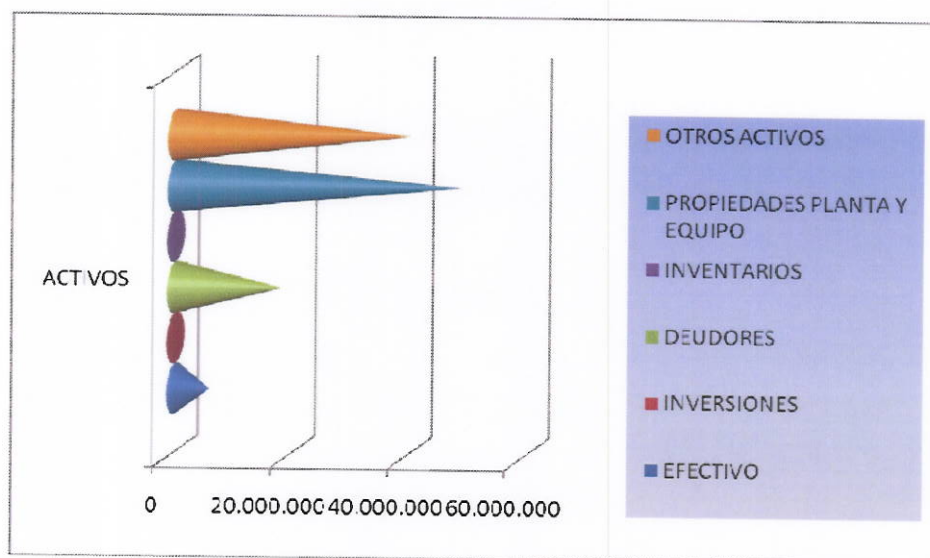
1. ACTIVO

Representa el valor de todos los bienes y derechos tangibles e intangibles que posee la Entidad con el propósito de incrementar la capacidad y calidad en la prestación de los servicios educativos en cumplimiento de sus funciones de cometido estatal, igualmente registra el valor de los Bienes de uso permanente sin contraprestación recibidos de otras entidades del Gobierno General . A 31 de diciembre de 2009 los activos reflejan los siguientes saldos:

(Cifras en miles de Pesos)

ACTIVOS		
11	EFFECTIVO	5.871.575
12	INVERSIONES	91.423
14	DEUDORES	18.148.206
15	INVENTARIOS	0
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	49.009.871
19	OTROS ACTIVOS	40.103.843
		113.224.918

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2009



110000 EFECTIVO
110500 CAJAS MENORES

Aunque al cierre del ejercicio contable su saldo es cero, durante la presente vigencia fueron constituidas sesenta (65) Cajas Menores a nivel nacional que permitieron a los diferentes Centros y unidades de la UNAD suplir las necesidades urgentes de recursos, ejerciendo los controles necesarios para la eficiencia en su ejecución.

A 31 de diciembre de 2009 se ejecutaron Gastos de Caja Menor por valor de **\$1.111.102.228**

111000 BANCOS Y CORPORACIONES

El saldo de esta cuenta corresponde a los recursos depositados en las diferentes cuentas de ahorros, Corrientes nacionales y en el exterior a nombre de la UNAD, y que para el periodo 2010 constituyen el efectivo disponible para el cumplimiento de las diferentes obligaciones.

Durante el 2009 esta cuenta no sufrió alteraciones significativas aparte del normal movimiento como consecuencia de las operaciones de ingreso y egreso de efectivo que realiza la Institución.

Los saldos en Dólares de las cuentas del exterior son convertidos a Pesos Colombianos a la TRM del último día del respectivo mes, previa verificación de los extractos bancarios, con el fin de actualizar el saldo en libros de esta cuenta. Los depósitos en el exterior están representados por la cuentas de manejo de la UNAD Florida y por la cuenta abierta para el control y operación de los recursos girados por el BID, en el marco del proyecto de cooperación Internacional UNAD-BID-FOMIN.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2009

A 31 de diciembre de 2009 el detalle de las cuentas refleja los siguientes saldos:

RESUMEN CUENTAS BANCARIAS UNAD.

BANCO	No. DE CUENTA	codigo contable	TIPO DE CUENTA	VALOR A 31/12/09
BOGOTA	103185583	111006	AHORROS	64.173.962,39
BBVA	309004281	111006	AHORROS	51.779.717,00
BOGOTA	103003174	111005	CORRIENTE	159.399.697,29
BOGOTA	19144385	111005	CORRIENTE	323.883.119,62
BOGOTA	19409069	111005	CORRIENTE	24.000.000,00
BOGOTA	103003166	111005	CORRIENTE	871.848.271,17
BOGOTA	19405430	111005	CORRIENTE	740.331.086,80
BOGOTA	103006706	111005	CORRIENTE	87.508.049,90
BOGOTA	19402981	111005	CORRIENTE	3.544.163,00
BOGOTA	19144310	111005	CORRIENTE	210,00
BOGOTA	19144328	111005	CORRIENTE	210,00
BOGOTA	19144336	111005	CORRIENTE	210,00
BOGOTA	19144344	111005	CORRIENTE	210,00
BOGOTA	19144351	111005	CORRIENTE	210,00
BOGOTA	19144369	111005	CORRIENTE	210,00
BOGOTA	19144377	111005	CORRIENTE	210,00
BOGOTA	19393784	111005	CORRIENTE	200,00
BOGOTA	19393800	111005	CORRIENTE	200,00
BOGOTA	19393818	111005	CORRIENTE	200,00
BOGOTA	19393826	111005	CORRIENTE	200.000.200,00
BOGOTA	19393834	111005	CORRIENTE	200,00
BOGOTA	19393842	111005	CORRIENTE	200,00
BOGOTA	19398437	111005	CORRIENTE	200,00
BOGOTA	19398445	111005	CORRIENTE	200,00
BOGOTA	19398452	111005	CORRIENTE	200,00
BBVA	311130215	111005	CORRIENTE	429.457.997,84
BBVA	309006153	111005	CORRIENTE	8.912.880,00
BBVA	309006419	111005	CORRIENTE	274.425.351,00
POPULAR	160030243	111005	CORRIENTE	685.479.171,51
POPULAR	130268790	111005	CORRIENTE	298.827.467,07
POPULAR	130269491	111005	CORRIENTE	110.796,04
POPULAR	160030631	111005	CORRIENTE	141.604.478,60
POPULAR	160050308	111005	CORRIENTE	170.782.302,01
BANCAFE	7130164	111005	CORRIENTE	377.139.919,59
AGRARIO	305900000228	111005	CORRIENTE	257.813.333,69
AV VILLAS	53076030	111005	CORRIENTE	592.867.262,30
BOGOTA	52233	111011	EXTERIOR	55.656.640,00
WACHOVIA BANK	200000841092	111011	EXTERIOR	35.269,95
BANK OF AMERICA	229002255540	111011	EXTERIOR	44.961.030,18
BANK OF AMERICA	229009560571	111011	EXTERIOR	235.952,00
BANK OF AMERICA	229025760960	111011	EXTERIOR	6.794.032,81
TOTAL EFECTIVO				5.871.575.221,76

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2009

120300 INVERSIONES FINES DE POLITICA RENTA FIJA

120309 Título de Tesorería TES

Al cierre de la vigencia no registra saldo, dado que el Título constituido fue redimido en la presente vigencia.

120700 INVERSIONES PATRIMONIALES METODO DEL COSTO

120755 En sociedades de Economía Mixta del Nivel Nacional

Valor de los Aportes que ha realizado la Universidad como miembro del Fondo de Desarrollo para la Educación Superior FODESEP, por valor de \$ **91.422.770.16**

140000 DEUDORES

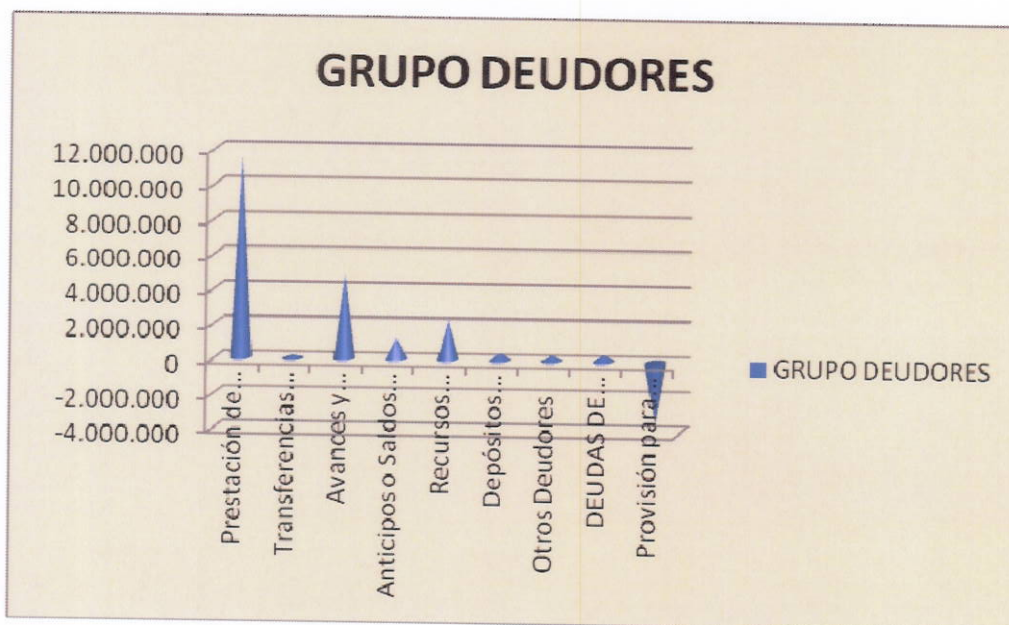
Este grupo se encuentra representado por todos los derechos ciertos a favor de la UNAD, originados en cumplimiento de sus funciones de cometido estatal.

A 31 de diciembre de 2009 este grupo se encuentra conformado por los siguientes saldos:

(Cifras en miles de pesos)

GRUPO DEUDORES		
1407	Prestación de Servicios	11.634.417
1413	Transferencias por cobrar	203.157
1420	Avances y Anticipos Entregados	4.886.574
1422	Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y C.	1.241.845
1424	Recursos Entregados en Administración	2.320.805
1425	Depósitos Entregados	486.648
1470	Otros Deudores	386.624
1475	DEUDAS DE DIFICIL RECAUDO	450.412
1480	Provisión para deudores (CR)	-3.462.276
TOTAL DEUDORES		18.148.206

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2009



140700 PRESTACION DE SERVICIOS

140701 Servicios Educativos

Cuentas por Cobrar derivadas de las oferta de servicios educativos en las diferentes modalidades, especialmente por la suscripción de convenios de apoyo educativo con otras entidades públicas y privadas que al cierre de la vigencia no habían sido canceladas.

Es necesario precisar que la UNAD por política Institucional no ofrece créditos directos a sus estudiantes.

Las deudas cuyo vencimiento es superior a 365 días son provisionadas.

Durante el presente ejercicio contable fue recaudado el valor de \$435.687.262, correspondiente a la liquidación de los fondos en administración por parte del ICETEX.

141300 TRANSFERENCIAS POR COBRAR

141314 Otras Transferencias

Está compuesta exclusivamente por los aportes pendientes de giro al cierre de la vigencia 2009 por parte del Ministerio de Educación Nacional correspondiente a la adición aprobada mediante resolución No.10680 del 28 de diciembre de 2009 emanada por el Ministerio de Educación Nacional por valor de \$203.157.372,00.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2009

142000 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

142011 Avances para Viáticos y Gastos de Viaje

Representa el valor de los anticipos dados a los funcionarios en cumplimiento de desplazamientos misionales que al cierre de la vigencia no fueron objeto de legalización, ya que sus comisiones se cumplen hasta el próximo año, y de acuerdo a las políticas institucionales este tipo de anticipos deben ser legalizados dentro de los cinco días siguientes a la realización de la respectiva comisión, el valor pendiente de legalización a 31/12/2009 es de \$54.924 (valor en miles de pesos).

142012 Anticipos para Adquisición de Bienes y Servicios

Por Valor de \$4.831.650 (miles de pesos), representa los valores entregados en calidad de anticipo a los diferentes proveedores de bienes y servicios de acuerdo a los objetos contractuales pactados, y al cierre de la vigencia se encuentran debidamente registrados en las reserva de apropiación.

142200 ANTICIPOS POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

142210 Impuesto a las Ventas

Este valor está representado en la causación del impuesto a las ventas facturado en la adquisición de bienes y servicios nacionales, el cual es solicitado a la DIAN en devolución bimestralmente. El saldo corresponde al impuesto de los bimestres Septiembre – Octubre de 2009 cuya solicitud en devolución ya fue radicada en la DIAN y se encuentra pendiente de giro y al bimestre noviembre – diciembre que se solicitará en el mes de enero del año 2010.

142400 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

142401 Encargos Fiduciarios

Representada en el valor de los dineros depositados en el encargo fiduciario que tiene la UNAD con la Fiduciaria del Banco de Bogotá FIDUBOGOTA y Fiduciaria de Bancafé FIDUCAFE, de acuerdo a las condiciones de manejo estipuladas en los respectivos contratos.

Estos encargos se encuentran registrados por parte de la Tesorería de la Institución dentro del sistema de Información como otra entidad financiera, lo que indica que es objeto de conciliación bancaria.

El saldo de cada una de las fiducias al cierre del año fue de:

FIDUBOGOTA	\$1.838.726	(miles)
FIDUCAFE	\$ 61.544	(miles)

Durante el año 2009 se recibieron por concepto de rendimientos financieros de los recursos depositados en estas fiducias, el valor de:

FIDUBOGOTA	\$680.415.543
FIDUCAFE	\$ 44.461.746

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2009

142402 En administración

El saldo de la Cuenta corresponde a recursos entregados en Administración para el desarrollo de proyectos específicos, los cuales son ejecutados de acuerdo a las necesidades de la Institución.

Las entidades con las cuales se tiene este tipo de convenios son:

SECAB	\$185.847 (miles)
APICE	\$234.689 (miles)
TOTAL	\$420.535

142500 DEPOSITOS ENTREGADOS

142503 Depósitos Judiciales

Corresponde a la apertura de títulos judiciales por concepto de demandas o procesos que cursan en contra de la entidad. El saldo reflejado en la cuenta corresponde a tres depósitos constituidos como medida cautelar mientras termina el proceso jurídico correspondiente, así:

Oswaldo Aparicio Contreras	\$ 36.647.500
Contraloría de Bogotá	\$350.000.000
Envired Comercializadora S.A	\$100.000.000

Al cierre de la vigencia se conoció el fallo a favor de la UNAD del proceso con la Contraloría Distrital, sin embargo es necesario adelantar otros trámites jurídicos ante el juzgado correspondiente para la devolución del título por \$350.000.000.

147090 Otros Deudores

Corresponde a cuentas por cobrar a entidades, funcionarios, contratistas, docentes y entidades promotoras de salud por diferentes conceptos, el saldo al cierre del ejercicio es de \$386.625.517 cuales se discriminan de la siguiente forma: (miles de pesos)

Pagos en exceso Docentes por sueldos y salarios:	\$ 35.090
Exceso de Consumo de Celular Funcionarios:	\$ 1.580
Cuentas por cobrar Postgrados – Funcionarios	\$ 291.154
Retenciones no practicadas – Proveedores y contratistas:	\$ 3.695
Incapacidades pendientes descuento – EPS	\$ 55.106

El valor más representativo de este grupo corresponde a cuentas a pagos efectuados por la UNAD a través de convenios suscritos con entidades de educación superior, cuyo objeto es la cualificación del personal administrativo y docente de la UNAD en programas de postgrado, valores que son descontados a los funcionarios beneficiados a través de los pagos mensuales de nómina.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2009

147500 DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO

147509 Prestación de servicios

Cuentas por cobrar reconocidas en vigencias anteriores, que de acuerdo a las evaluaciones y gestiones de cobro efectuadas, su probabilidad de recuperación es escasa y se encuentran totalmente provisionadas. Su saldo al cierre del ejercicio contable 2009 es de **\$450.411.655**, y corresponde a:

Créditos Educativos	\$ 11.264.133
Venta de Bienes (Textos)	\$ 18.889.227
Convenios y Contratos	\$ 241.184.076
Cartera Ictex en títulos	\$ 179.074.219

148000 PROVISION PARA DEUDORES

148012 Prestación de servicios

Valor estimado de las contingencias de pérdida generadas como resultado del riesgo de incobrabilidad de las deudas por la venta de servicios educativos. El valor registrado a 31 de diciembre de 2009 es de \$3.462.277 y el método de provisión utilizado es el individual (33%) a las deudas superiores a un año de morosidad.

150000 INVENTARIOS

151000 INVENTARIOS, MERCANCIAS EN EXISTENCIA

151004 Impresos y Publicaciones

Refleja un valor al cierre de ejercicio de **\$1.637.887.010**, y está representado por el valor de los Textos, audios y videos adquiridos por la Entidad en vigencias anteriores y que son destinados para la venta a los estudiantes, como medios pedagógicos de ayuda al autoaprendizaje y ubicados en todos los Centros a nivel Nacional.

Teniendo en cuenta que la UNAD es líder en el campo de las mediaciones pedagógicas y tecnológicas, este tipo de material impreso no está acorde con las características requeridas para la metodología a distancia lo que ha generado la implementación de otros medios virtuales que cumplan con estas condiciones. En tal sentido el material impreso de la UNAD y que figura registrado en esta cuenta se encuentra en su mayoría en un alto nivel de obsolescencia, situación que originó el registro de la provisión por el valor total de los activos registrados.

En razón a lo anterior la UNAD ha venido efectuando donaciones a diferentes entidades estatales, del orden nacional y territorial (Colegios públicos, escuelas, cárceles, Bibliotecas publicas etc), contribuyendo al fortalecimiento social y cultural de la población menos favorecida, el valor total de las donaciones registrado en el presente ejercicio fue de: \$504.850 (miles).

158000 PROVISION PARA PROTECCION DE INVENTARIOS

158002 Mercancías en Existencia

Representa el valor de las provisiones calculadas para la protección de los bienes destinados a su comercialización teniendo en cuenta las condiciones mercado y obsolescencia.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2009

Para el año 2009 fue necesario reconocer provisión total del valor registrado en la cuenta 151004 "impresos y Publicaciones", teniendo en cuenta que estos bienes ya no se comercializan.

160000 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

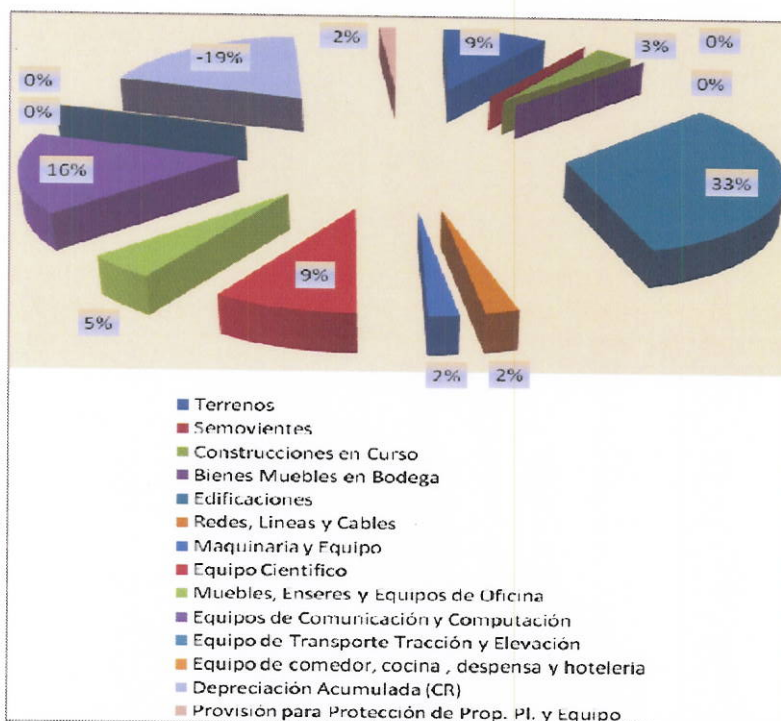
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
cta	Descripción	Cto.Histor	Deprec.	Provision
1605	Terrenos	7.877.386,00	0,00	33.812,00
1610	Semovientes	5.260,00	0,00	0,00
1615	Construcciones en Curso	2.862.759,00	0,00	0,00
1635	Bienes Muebles en Bodega	23.993,00	0,00	0,00
1640	Edificaciones	27.072.907,00	3.450.069,00	1.248.060,00
1650	Redes, Lineas y Cables	1.807.009,00	269.123,00	0,00
1655	Maquinaria y Equipo	1.621.723,00	394.385,00	0,00
1660	Equipo Científico	7.673.826,00	2.458.656,00	0,00
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	3.857.437,00	2.314.249,00	0,00
1670	Equipos de Comunicación y Computación	13.206.759,00	6.876.124,00	0,00
1675	Equipo de Transporte Tracción y Elevación	141.006,00	100.545,00	0,00
1680	Equipo de comedor, cocina, despensa y hot	41.381,00	36.552,00	0,00
1685	Depreciación Acumulada (CR)	-15.899.703,00	0,00	0,00
1695	Provisión para Protección de Prop. Pl. y Equi	-1.281.872,00	0,00	0,00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		49.009.871	15.899.703	1.281.872

Es importante mencionar que los saldos de las cuentas que registran el valor de los bienes muebles de propiedad de la institución se encuentran debidamente conciliados con el área de inventarios.

Durante el presente año se efectuaron bajas masivas por destrucción de los activos fijos de la entidad a nivel nacional por valor de \$1.339.724.418, teniendo en cuenta que eran activos inservibles, que estaban ocasionando gastos por almacenaje y custodia y de acuerdo a los conceptos técnicos emitidos por las unidades responsables, no se encontraban en condiciones de prestar servicio óptimo, así:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2009

CUENTA	VALOR TOTAL
1610	2.730.000,00
1635	464.872.822,58
1655	2.224.138,00
1655	172.414,00
1655	3.471.724,00
1655	93.435.603,00
1660	55.857.290,00
1665	15.951.078,30
1665	20.894.372,00
1670	71.911.983,26
1670	605.297.941,81
1675	2.501.534,06
1680	241.379,00
1970	162.138,00
TOTAL BAJAS	1.339.724.418,01



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2009

160500 TERRENOS

160501 Urbanos

Representada por 41 terrenos de propiedad de la Institución los cuales cuentan con los documentos y soportes que garantizan a la UNAD como propietaria y poseedora de estos bienes los cuales son destinados al cumplimiento de los objetivos misionales de la Universidad. Al cierre del ejercicio contable esta cuenta refleja un saldo de \$5.142.812.563

Durante el presente ejercicio esta cuenta reflejó un incremento por \$1.160.000.000 generado en la compra de un inmueble en la Ciudad Barranquilla por valor de \$900 millones y otro en la ciudad de Popayán por valor de \$260 millones.

160505 Terrenos en Uso Permanente sin Contraprestación.

Por valor de \$ 2.734.573.400 representado en el valor correspondiente al terreno de los Inmuebles recibidos en comodato por parte de Entidades del Gobierno General y que según las disposiciones adoptadas en el Régimen de contabilidad Pública fueron clasificados dentro de esta cuenta así:

INMUEBLE	TERRENO	EDIFICACION	ENTIDAD
TUNJA	93.500.000	957.992.969	INSTITUTO NACIONAL DE VIAS INVIAS
ZIPAQUIRA	2.206.875.000	18.635.473.56	MUNICIPIO DE ZIPAQUIRA
EL LIBANO TOLIMA	48.000.000	322.300.000	MUNICIPIO DE LIBANO
LA PLATA HUILA	0	99.430.000	MUNICIPIO DE LA PLATA
PITALITO	336.000.000	309.639.670.71	MUNICIPIO DE PITALITO
SOCHA	50.198.400	114.240.000	MUNICIPIO DE SOCHA
TOTALES	2.734.573.400	1.822.238.113	

161000 SEMOVIENTES

Saldo de \$5.260.000 correspondiente a la compra de Semovientes, adquiridos para las prácticas académicas de los estudiantes de los programas de Zootecnia y Tecnología en producción animal, estos bienes se encuentran ubicados en la Granja el Cedro del Municipio de Zipaquirá.

Para la presente vigencia, esta cuenta tuvo una disminución de \$2.730.000 por concepto de baja de algunos semovientes, utilizados para prácticas académicas de los estudiantes.

161500 CONSTRUCCIONES EN CURSO

161501 Edificaciones

Su saldo a 31 de diciembre de 2009 es de \$2.862.758.868 y corresponde a las obras que se adelantan en la Sede principal de Bogotá José Celestino Mutis para la construcción de la torre de alta

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2009

tecnología por valor de \$2.382.046.441 y las adecuaciones que se adelantan en la sede de la Unad en la Ciudad de Valledupar por valor de \$480.712.426.

163500 BIENES MUEBLES EN BODEGA

Representa el valor de los bienes muebles o bienes devolutivos que se encuentran en la Bodega General de la Institución, con el fin de ser distribuidos o reasignados a las diferentes Unidades y Centros de Educación Superior, para el normal funcionamiento de sus procesos y actividades. Por valor de **\$23.993.317**.

164000 EDIFICACIONES

164001 Edificios y Casas

Comprende el valor de las 32 Edificaciones de Propiedad de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia UNAD utilizadas para el desarrollo exclusivo de actividades académicas y/o administrativas en cumplimiento de su objetivo misional, social y estatal, por un valor total de **\$25.250.669.234**, reconocidas por su costo Histórico y por las erogaciones destinadas a construcciones y mejoras que incrementen su capacidad productiva o incrementen su vida útil y por el valor de los ajustes por inflación calculados hasta el año 2000. Este valor no incluye el valor de los terrenos los cuales se clasifican dentro de la cuenta 1605.

Los incrementos más significativos de esta cuenta se detallan de la siguiente forma:

ADICIONES INMUEBLES 2009	
INMUEBLE	VALOR
NEIVA	583.451.820,00
DOSQUEBRADAS	113.375.741,00
SAHAGUN	1.475.119.822,00
J.C.M.	409.796.546,00
TUNJA	82.111.068,00
TOTAL	2.663.854.997,00

En el presente ejercicio fue necesario efectuar avalúo a cuatro de los inmuebles de propiedad de la Entidad, reconociendo la respectiva valorización.

164000 EDIFICACIONES

164028 Edificaciones de Uso Permanente sin Contraprestación

Representa el valor de las Edificaciones recibidas de otras entidades del Gobierno General para su utilización sin ningún tipo de contraprestación.

El valor a 31 de diciembre de esta cuenta es de \$ **1.822.238.113.74**, Representados en los inmuebles que se describen en norma explicativa de la cuenta 160505.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2009

En el presente ejercicio se dio un incremento de esta cuenta por valor de **\$82.111.068**, correspondiente a obras de construcción y adecuación del inmueble ubicado en la Ciudad de Tunja Boyacá, donde opera la sede de la UNAD en esta región.

165000 REDES LINEAS Y CABLES

Representa el valor de las redes, líneas y cables de transmisión, conducción y telecomunicaciones instaladas en las diferentes sedes de la UNAD y en la UNAD de la Florida, como parte del desarrollo del objeto social de la Entidad, por valor de **\$1.807.009.950**.

165500 MAQUINARIA Y EQUIPO

Registra el valor correspondientes de las Maquinas y Equipos de diferentes características de propiedad de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia y adquiridas a cualquier título, las cuales se encuentran en uso tanto en los Centro Regionales como en las Instalaciones y dependencias de la sede Nacional, utilizadas para el normal funcionamiento y el cumplimiento del objeto social y misional de la Institución por valor de **\$1.621.722.111**

166000 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO

Está constituida por el valor del equipo de laboratorio con que cuenta la Universidad para las prácticas académicas y de investigación, tanto en las instalaciones de la Sede Nacional como en los Centros Regionales por valor de **\$7.673.826.616**.

166500 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA

Representada por la totalidad de los mobiliarios, de oficina abierta y equipos de oficina de propiedad de Universidad destinados a actividades académicas y administrativas tanto en la Sede Nacional como en los Diferentes Centros Regionales y en la Sede de la UNAD en la Florida. Por valor de **\$3.857.435.403**

167000 EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION

Esta representada por el valor de los Equipos de Comunicación y computación de propiedad de la Institución, tanto al servicio de la comunidad académica como para el desarrollo de actividades administrativas y de gestión. Por valor de **\$13.206.758.647**

167500 EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCIÓN Y ELEVACIÓN

Está representada por 6 vehículos de propiedad de la UNAD, ubicados 5 de ellos en la sede Nacional, de los cuales 3 están para el servicio de la Alta directiva Institucional y los otros para el desarrollo de actividades de mensajería y mantenimiento, de los (6) vehículos 3 se encuentran totalmente depreciados. Su saldo a diciembre 31 de 2009 es de **\$141.006.333**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2009

168000 EQUIPO DE COMEDOR-COCINA-DESPENSA Y HOTELERIA

Representa el valor de los elementos de Cafetería ubicados en la Sede Nacional y CEAD de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia, contribuyendo al bienestar social de los estudiantes y funcionarios. Por valor de **\$41.380.564**

168500 DEPRECIACION ACUMULADA

La Universidad Nacional Abierta y a Distancia efectúa depreciación mensual de sus propiedades en forma individual, aplicando el método de línea recta de acuerdo a las normas y procedimientos estipulados por la CGN para tal efecto, el saldo de esta cuenta a 31 de Diciembre de 2009 es de **\$15.899.702.209**.

Los años de vida útil aplicados según el Régimen de Contabilidad Pública son los siguientes:

Equipo de Comedor y Cocina, Despensa y Hotelaría	10 años	V.U.E.
Equipo de Transporte Tracción y Elevación	10 años	V.U.E.
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	10 años	V.U.E.
Equipo Médico y Científico	10 años	V.U.E.
Maquinaria y Equipo	15 años	V.U.E.
Edificaciones	50 años	V.U.E.
Redes Líneas y Cables	25 años	V.U.E.
Equipo de Comunicación y Accesorios	10 años	V.U.E.
Equipo de Computación y Accesorios	5 años	V.U.E.

De otra parte es necesario precisar que la UNAD aplica la política de depreciar durante el año en el cual se adquieran los activos fijos cuyo costo sea igual o inferior a \$1.188.000 (base año 2009).

Esta cuenta registra la depreciación de los activos fijos objeto de este proceso, cuyo costo histórico individual sea superior a 1/2 SMMLV equivalentes a \$249.000 base año 2009, teniendo en cuenta que los bienes adquiridos inferiores a este valor se registran directamente como gasto.

169500 PROVISION PROTECCION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Representada por el valor resultante de comparar el costo de reposición y el valor en libros de los inmuebles de propiedad de la Institución, cuando este último es superior, de acuerdo a lo estipulado en el manual de procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública contabilidad Pública emitido por la CGN. El valor registrado en esta cuenta esta representado en:

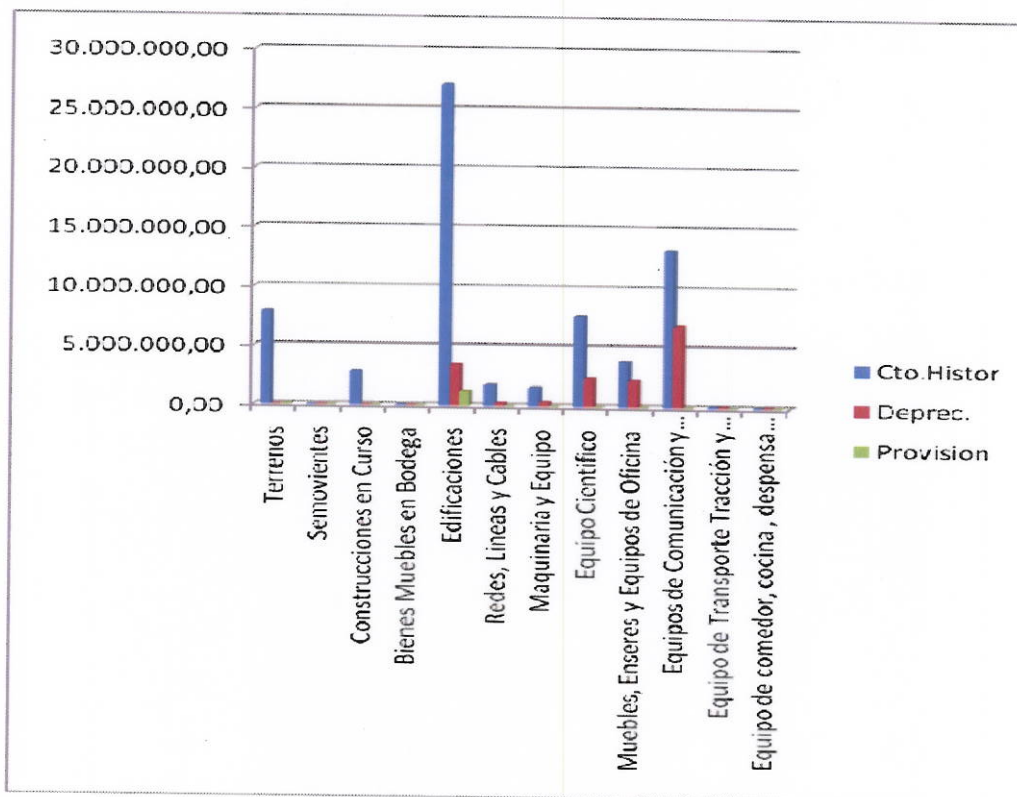
169501	TERRENOS	\$ 33.812.493
169505	EDIFICACIONES	<u>\$ 1.248.061.025</u>

TOTAL **\$1.281.873.518**

Esta cuenta presento una leve disminución, ocasionada por el nuevo calculo efectuado como consecuencia de los avalúos realizados en el año.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2009

COMPARATIVO COSTO HISTÓRICO, DEPRECIACIÓN Y PROVISIÓN, PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO



190000 OTROS ACTIVOS

OTROS ACTIVOS		
1910	Cargos Diferidos	11.634.417
1915	Obras y M. en Prop. Ajena	203.157
1960	Bienes de Arte y Cultura	4.886.574
1970	Intangibles	1.241.845
1975	Amortizacion de Intangibles	2.320.805
1999	Valorizaciones	486.648
TOTAL DEUDORES		20.773.446

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2009

191000 CARGOS DIFERIDOS

Representa el valor de los elementos de consumo, ubicados en la Bodega General de la UNAD, para ser entregados despachados a las diferentes Unidades, Ceads y dependencias de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia. Por valor de **\$1.067.280.158**.

Este valor es amortizado, en la medida que el Almacén General efectué los movimientos de despacho de elementos a las diferentes Unidades, al cierre del ejercicio contable esta cuenta es conciliada con el área de Almacén, quien previamente ha confrontado el inventario físico de estos bienes en bodega.

191500 OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA

Por valor de **\$919.018.330**, Representa el valor de la adiciones y mejoras realizadas por la Universidad Nacional Abierta y a Distancia UNAD, a los inmuebles recibidos en comodato o convenio de las **Empresas Públicas**.

Estos valores son amortizados mensualmente teniendo en cuenta el tiempo restante para la culminación del contrato o acto que lo originó.

196000 BIENES DE ARTE Y CULTURA

196007 Libros y publicaciones de investigación

Son todos los materiales bibliográficos, representados en textos, audios y videos y otro material impreso y audiovisual, destinado a consulta permanente y gratuita por parte de los estudiantes de la Universidad, estos bienes se encuentran ubicados en todas la Sedes de la Universidad a nivel Nacional. Por valor de **\$3.676.672.689**.

197000 INTANGIBLES

197005 Derechos

Registra el valor de las líneas telefónicas atendiendo la nueva clasificación adoptada por el Régimen de Contabilidad Pública por valor de **\$6.367.330**. Esta cuenta venia registrando las erogaciones por concepto de compra de producción intelectual en el desarrollo y montaje de los cursos virtuales a la plataforma tecnológica de la Universidad, sin embargo según concepto de la Contaduría General de la Nación este tipo de erogaciones corresponden a Software.

197008 Software

Representa el valor del software adquirido por la Entidad para el desarrollo y control de los procesos administrativos, financieros y académicos de la UNAD por valor de **\$4.307.883.145**. Esta cuenta sufrió un incremento significativo producto del traslado del saldo de la cuenta Derechos por las causas antes mencionadas por valor de **\$1.483.788.481**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2009

197500 AMORTIZACIÓN ACUMULADA INTANGIBLES

La Universidad Nacional Abierta y a Distancia efectúa amortización mensual a las líneas telefónicas y software en forma individual, diferenciando cada amortización por grupos de activos de intangibles según corresponda y amortizados en un periodo de 36 meses, su saldo acumulado a diciembre es de **\$2.766.072.253**

199900 VALORIZACIONES

199900 Terrenos y Edificaciones

Representa el Incremento del valor en libros de los terrenos y las edificaciones de propiedad de la Universidad Nacional Abierta y a Distancia, como resultado de la comparación del valor comercial y el valor en libros registrado, su saldo a diciembre de 2009 es de \$32.883.194.604.

En esta cuenta existe un incremento comparado con el periodo anterior, debido a la realización de los avalúos comerciales a 4 inmuebles, de la misma forma periódicamente se efectúan los ajustes a la valorización comparando al cierre de cada trimestre el valor en libros con el ultimo avalúo y registrando los mayores o menores valores resultantes.

TERRENOS	\$24.071.417.230
EDIFICACIONES	\$ 8.811.777.374

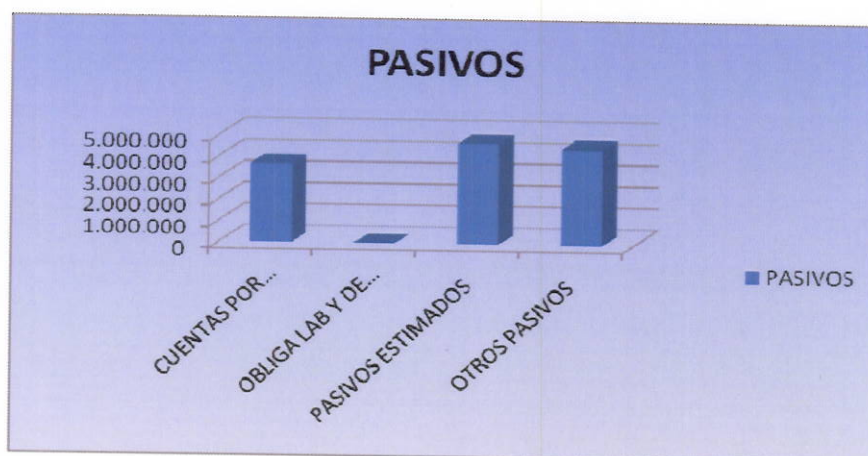
El detalle del proceso de registro de valorización hace parte integral de la información contable de la Institución.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2009

2. PASIVO

(Cifras en miles de pesos)

Grupo	Descripción	Valor
24	CUENTAS POR PAGAR	3.682.554
25	OBLIGACIONES LAB Y DE SEG SOCIAL INTEG	4.745
27	PASIVOS ESTIMADOS	4.713.510
29	OTROS PASIVOS	4.475.951
TOTAL		12.876.760



240000 CUENTAS POR PAGAR

Cifras en miles de pesos

Grupo	Descripción	Valor
2401	Adquisición de bienes y servicios Nacionales	2.043.926
2425	Acreedores	312.941
2436	Retención en la fuente e Impuesto de Timbre	1.084.529
2455	Depositos Recibidos en Garantía	129.740
2460	Creditos Judiciales	111.418
TOTAL		3.682.554

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2009

240100 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

Son las obligaciones adquiridas por la Institución con diferentes Proveedores y Acreedores por concepto de compras de bienes y prestación de servicios para dar cumplimiento a las labores Académicas y Administrativas, su saldo al cierre del ejercicio contable 2009 es de **\$2.043.925.814.**

242500 ACREEDORES

Corresponde el valor de las obligaciones adquiridas con acreedores por concepto de servicios públicos, arrendamientos, viáticos y gastos de viaje, libranzas, descuentos de nómina y los aportes de seguridad social y parafiscales causados en diciembre de 2009 y que se cancelan en el mes de enero de 2010. El saldo al cierre 2009 es de **\$312.941.728**

243600 RETENCIÓN EN LA FUENTE

Valor de las retenciones en la fuente practicadas a título de Impuesto de renta durante el mes de diciembre de 2009 y de Industria y comercio e Iva durante los meses de noviembre y diciembre, las cuales se declaran y pagan en el mes de enero de 2010. Su saldo al cierre del periodo es de **\$1.084.527.484**

245500 DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA

El saldo de esta cuenta esta representado por depósitos recibidos en garantía contractual y por concepto de Depósitos judiciales así:

245503	Judiciales	\$69.740.000
245507	Retención Sobre Contratos	\$60.000.000

El depósito judicial corresponde a una medida cautelar tomada por la UNAD a través de la Jurisdicción Coactiva contra el Municipio de Bucaramanga, el cual adeuda a esta Institución esta suma, pero que solo podrá ser cancelada hasta la culminación del proceso jurídico adelantado.

La Retención sobre contratos obedece a una medida de garantía plasmada en el Contrato de Obra No. 89-9 de 2009, que establece la cancelación del 10% del valor del contrato a la liquidación final del mismo, pero que a 31/12/2009 se había ejecutado completamente.

250000 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL

250500 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES

Representa el valor de las obligaciones por conceptos de sueldos y salarios y prestaciones sociales pendientes de cancelar al personal docente al cierre de la vigencia y las cesantías pendientes de giro al Fondo Nacional de Ahorro. El saldo al final del periodo es de **\$4.743.100.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2009

270000 PASIVOS ESTIMADOS

271000 PROVISION PARA CONTINGENCIAS

271005 Litigios

Corresponde a las obligaciones originadas ante posibles ocurrencias de hechos que afecten la situación financiera de la Entidad, a medida que avanzan los diferentes procesos Judiciales derivados de demandas de tipo laboral y contractual en contra de la Universidad interpuestas ante juzgados para que se revisen derechos presuntamente violados, estas partidas son registradas de acuerdo a las evaluaciones y seguimientos hechos por la oficina Jurídica de la Institución, y a 31 de diciembre de 2009 se cuantifican en **\$638.324.931**. El saldo de esta cuenta se detalla de la siguiente forma:

8	Procesos Laborales	\$191.616.500
13	Procesos Administrativos	\$270.708.431
2	Procesos Civiles	\$160.000.000
1	Proceso Fiscal	\$ 16.000.000

Durante el año 2009 se cancelaron obligaciones por concepto de sentencias y conciliaciones por valor de **\$105.635.641**.

271500 PROVISIÓN PARA PRESTACIONES SOCIALES

Representa el valor de las obligaciones laborales causadas al cierre de la vigencia 2009 de los tutores de Planta, Tiempo completo, medio tiempo y hora cátedra, las cuales serán reconocidas y pagadas en el año 2010. Su saldo al cierre del año es por **\$4.075.186.079**

290000 OTROS PASIVOS

290500 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS

Son obligaciones originadas por el recaudo de ingresos de propiedad de otras entidades como Seguros del Estado (seguro estudiantil), ICFES (ECAES), y otras de acuerdo a convenios establecidos para beneficios estudiantiles, igual forma representa el valor de los recursos girados por los miembros de las alianzas que conforman los CERES (Centro de Educación Superior con el apoyo del Ministerio de Educación Nacional) donde la UNAD es operadora y que son destinados al funcionamiento de los mismos de acuerdo a lo establecido en cada uno de los convenios. Su valor a 31 de diciembre de 2009 es de **\$65.035.986**

Para la presente vigencia se registro en la cuenta 290580 "Recaudos por Clasificar" la suma de **\$18.760.149**, correspondiente a consignaciones efectuadas a cuentas de la UNAD cuya identificación no fue posible, pero con la finalidad de revelar razonabilidad y confiabilidad en la información reportada se identificaran durante el año 2010.

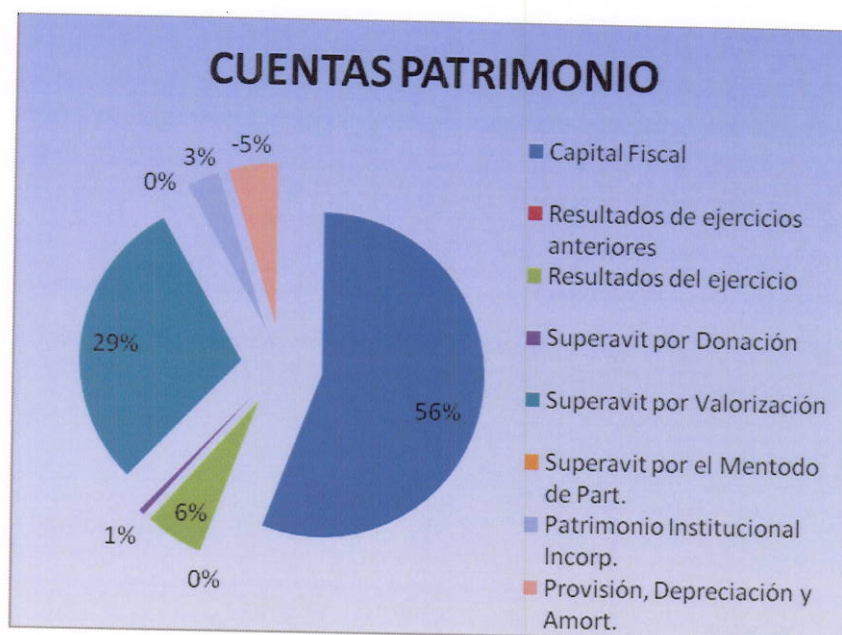
291000 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

Por **\$4.410.915.928**, Representa el valor de los ingresos académicos recibidos de manera anticipada durante el mes de diciembre en cual se da apertura a las matrículas para el primer periodo académico de 2010, Igualmente registra el valor de recaudos por convenios cuya ejecución se da en la siguiente vigencia.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2009

3. PATRIMONIO

Grupo	Descripción	Valor
3208	Capital Fiscal	62.123.519
3225	Resultados de ejercicios anteriores	0
3230	Resultados del ejercicio	6.490.656
3235	Superávit por Donación	654.950
3240	Superávit por Valorización	32.883.194
3243	Superávit por el Metodo de Part.	9.627
3255	Patrimonio Institucional Incorp.	3.658.873
3270	Provisión, Depreciación y Amort.	-5.472.661
TOTAL		100.348.158



320000 PATRIMONIO INSTITUCIONAL

320800 CAPITAL FISCAL

Representa el valor del Aporte Inicial para la Constitución de la Entidad, así como las diferentes reclasificaciones originadas en la aplicación del Régimen de Contabilidad Pública.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2009

Dentro de las reclasificaciones efectuadas se encuentran las de Ajustes por Inflación, Efectos del Saneamiento contable y Principal y Subalterna, depreciaciones y amortizaciones, patrimonio institucional incorporado, utilidades acumuladas entre otras.

Igualmente esta cuenta registra las operaciones de de traslado de fondos, derechos, bienes y obligaciones entre la UNAD Colombia y La UNAD florida, de acuerdo al procedimiento establecido por la CGN.

Su saldo al finalizar el ejercicio es de **\$62.123.518.741**

323000 RESULTADO DEL EJERCICIO

Para el ejercicio Contable 2009, los Estados Financieros arrojaron un excedente por valor de **\$6.490.656**

323500 SUPERAVIT POR DONACION

Son los aportes recibidos en dinero o en especie, por diferentes organismos, que constituyen formación bruta de capital. Esta cuenta registra los recursos provenientes del Proyecto de Cooperación internacional UNAD – BID – FOMIN, y otras Donaciones de Instituciones ajenas al sector Oficial. Para la vigencia 2009 el proyecto BID aportó la suma de **\$105.769.040**, y se recibieron donaciones en dinero por parte de la firma Occipetrol S.A por valor de **\$49.000.000** como apoyo al proyecto de Construcción de la Unad en la Ciudad de Neiva.

El total de la Cuenta a diciembre de 2009 es de: **\$654.950.108**

324000 SUPERAVIT POR VALORIZACION

Refleja el valor por concepto de valorización de los bienes inmuebles de la entidad, su saldo es de **\$32.883.194.605**

El Incremento de esta cuenta respecto al trimestre anterior esta dado en los avalúos realizados a 4 de los Inmuebles de propiedad de la Entidad como se detallo en la nota de la cuenta 1999 "Valorizaciones".

TERRENOS	\$24.071.417.230
EDIFICACIONES	\$ 8.811.777.374

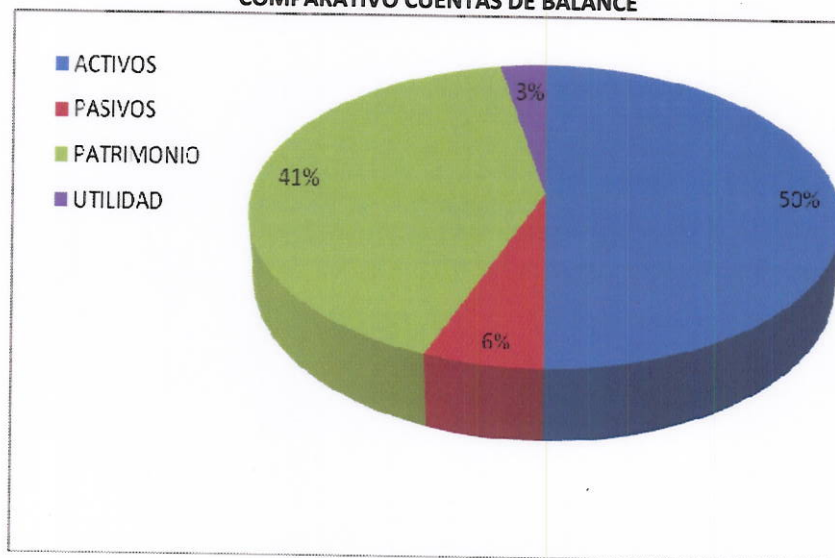
324300 SUPERAVIT METODO DE PARTICIPACION PATRIMONIAL

324302 En Sociedad de Economía Mixta nivel nacional

Corresponde a la valorización de los aportes de la UNAD en el Fondo de Desarrollo para la Educación Superior FODESEP. A diciembre 31 de 2009 arroja un saldo de \$9.626.978

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2009

COMPARATIVO CUENTAS DE BALANCE

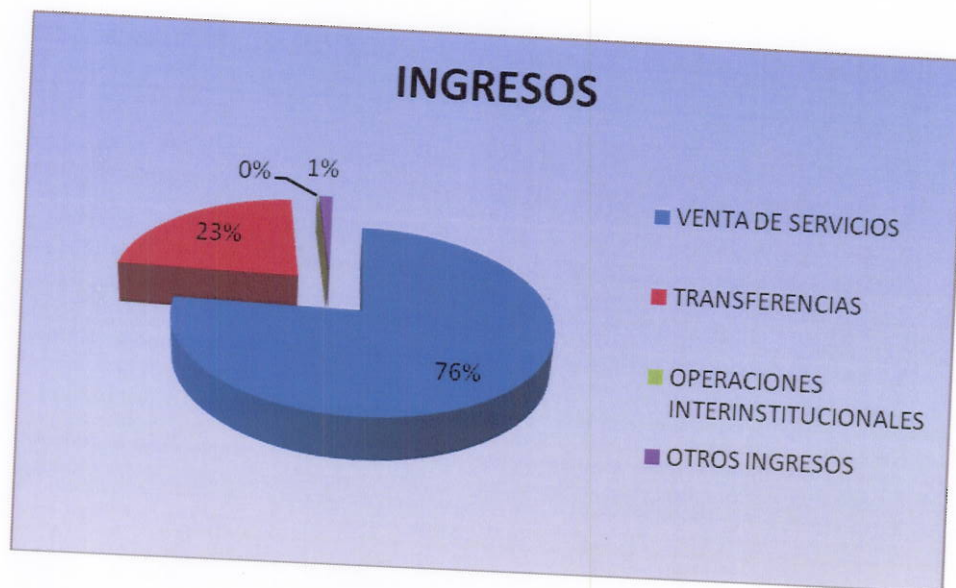


4. INGRESOS

(Cifras en miles de pesos)

Grupo	Descripción	Valor
43	VENTA DE SERVICIOS	85.092.215
44	TRANSFERENCIAS	25.505.332
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	66.765
48	OTROS INGRESOS	1.477.015
TOTAL		112.141.327

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2009



430000 VENTA DE SERVICIOS
430500 SERVICIOS EDUCATIVOS

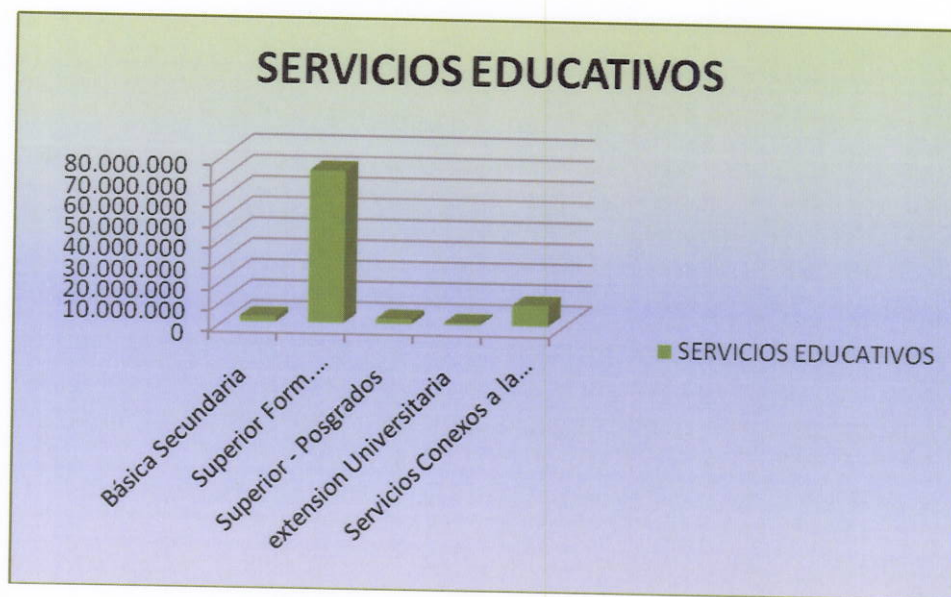
Representa el 76% de los Ingresos totales de la Institución y está conformado por los derechos pecuniarios cancelados por los estudiantes de los programas de Bachillerato, Pregrado, Postgrado, extensión Universitaria y servicios conexos a la educación ofrecidos por la UNAD como Inscripciones, Matrículas, Habilitaciones, derechos de grado y todos los servicios prestados a nivel nacional y en la Sede de la UNAD en la Florida. Por valor de **\$89.326.610.364**

Por cada una de las modalidades educativas ofertadas por la UNAD, este valor se divide en:

(Cifras en miles de pesos)

Grupo	Descripción	Valor
430509	Básica Secundaria	2.812.967
430514	Superior Form. Profesional	73.268.424
430515	Superior - Posgrados	2.282.103
430527	extensión Universitaria	913.066
430550	Servicios Conexos a la Educación	10.050.050
TOTAL		89.326.610

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2009



439500 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS

Representa el menor valor de los ingresos, como consecuencia de las devoluciones a estudiantes, becas y subsidios otorgados por la UNAD o beneficios a estudiantes con convenios con entidades estatales. Por valor de **\$4.234.393.782**

440000 TRANSFERENCIAS

Representa el valor de los ingresos recibidos por parte del Ministerio de Educación Nacional y los incorporados al presupuesto de Ingresos por adiciones que aun están pendientes de giro, Esta partida corresponde presupuestalmente a los aportes de la de la Nación por valor de **\$25.505.332.084**, este valor no incluye la partida asignada a la Cuota de Fiscalización y Auditaje de la Contraloría General de la República, ya que este valor es sin situación de fondos y se registra con cargo a la cuenta 47 "Operaciones Interinstitucionales".

470000 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

472200 OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO

Representa el valor incorporado al presupuesto de Ingresos y gastos de la UNAD, como transferencia a la Contraloría General de la República por concepto de la Cuota de Auditaje, esta partida no genera flujo de efectivo y su contrapartida es la cuenta 512002 "Cuota de Auditaje". El valor reconocido por el MEN para esta vigencia fue de **\$66.764.792**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2009

480000 OTROS INGRESOS

Representa los valores de ingresos percibidos por la Institución que por su naturaleza no son susceptibles de clasificarse en alguno de los grupos definidos de los mismos, por un total de **\$1.477.013.537** distribuidos de la siguiente manera:

480500 FINANCIEROS

\$ 785.848.087

Representados exclusivamente en rendimientos de cuentas de ahorro, rendimiento de los recursos puestos en fiducia y de los ingresos por valoración de los Títulos de Tesorería TES que se tuvieron iniciando el año 2009.

480600 AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO

\$83.203.450

Representa el valor resultante de reexpresar los saldos de las cuentas de UNAD Florida en pesos Colombianos.

480800 OTROS INGRESOS ORDINARIOS

\$ 146.831.449

Conformado básicamente por los Bienes recibidos para proyectos especiales, que por su naturaleza no constituyen formación bruta de capital y por los arrendamientos, igualmente se registra los ingresos por concepto de ventas de pliegos de licitación, fotocopias etc.

481000 EXTRAORDINARIOS

\$ 650.760.946

La subcuenta mas representativa es la de recuperaciones, que registra todos los movimientos de recuperación de gastos causados en periodos anteriores, como: recuperación pasivos estimados, recuperación de provisión de cartera, recuperación de provisiones de edificaciones, etc. Igualmente la cuenta de extraordinarios registra las Indemnizaciones de las compañías de seguros por las reclamaciones efectuadas en la pérdida de bienes y fondos asegurados.

481500 AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES

\$ 189.630.396

Representa el valor registrado como ajuste a los ingresos de la vigencia, por hechos relacionados y no reconocidos en vigencias anteriores, por la corrección de valores originados en errores aritméticos o en la interpretación y aplicación de principios.

Básicamente esta cuenta registra los reintegros de dinero a estudiantes u organismos por diferentes conceptos los cuales fueron causados y reconocidos en vigencias anteriores.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2009

5. GASTOS

(Cifras en miles de pesos)

Grupo	Descripcion	Valor
51	ADMINISTRACION	56.219.347
53	PROVISIONES DEPRECIAC. Y AMORTIZACIONES	4.686.095
58	OTROS GASTOS	1.153.586
TOTAL		62.059.028



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2009

510000 ADMINISTRACION

Grupo	Descripcion	Valor
5101	Sueldos y Salarios	21.515.167
5102	Contribuciones Imputadas	293.334
5103	Contribuciones Efectivas	2.354.347
5104	Aportes sobre la nómina	302.005
5111	Generales	30.136.600
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	1.617.894
TOTAL		56.219.347

510100 SUELDOS Y SALARIOS

Valor de las erogaciones causadas a favor los empleados, como retribución por la prestación de sus servicios, igualmente registra las erogaciones ocasionadas en el desarrollo de las actividades de Apoyo Técnico y Profesional, con el fin de dar cumplimiento con el objeto social de la Entidad. Por valor de **\$21.515.168.584**

511100 GASTOS GENERALES

Representan los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento de las labores misionales y de gestión de la entidad, por valor de **\$30.136.597.759**. Los gastos más relevantes que incluyen este grupo corresponden a:

511113 VIGILANCIA Y SEGURIDAD **\$5.608.777.551**

Valor del Servicio de vigilancia y seguridad de las Sedes de la UNAD a nivel Nacional, contratado mediante por la Institución con la firma SERSECOL Ltda.

511111 COMISIONES HONORARIOS Y SERV. **\$5.732.892.690**

Valor de las erogaciones por concepto de servicios y Honorarios ocasionales, en cumplimiento de actividades propias de la Universidad, prestados por personas naturales y/o Jurídicas.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2009

511114 MATERIALES Y SUMINISTROS

\$1.881.020.940

Representa el valor de las erogaciones por concepto de materiales e insumos necesarios para el cumplimiento de las actividades misionales y de gestión de la Universidad como: papelería, elementos de laboratorio, útiles, etc.

511115 MANTENIMIENTO

\$2.625.278.476

Representa el valor de los gastos por concepto de mantenimiento preventivo, correctivo y de conservación de la infraestructura física de la Universidad, Incluyendo bienes muebles, maquinaria, equipos etc.

511117 SERVICIOS PÚBLICOS

\$1.954.628.295

Valor de los gastos por concepto de Servicios Públicos básicos, cancelados a nivel Nacional en los diferentes Municipios y regiones donde la Unad hace presencia a través de espacios físicos reconocidos propios o arrendados.

511118 ARRENDAMIENTOS

\$3.227.092.818

Valor de los cánones de arrendamiento de inmuebles, muebles, equipos laboratorios etc, igualmente se registra el valor del pago mensual del contrato por concepto de Leasing operativo suscrito con el Leasing de Occidente.

511123 COMUNICACIONES Y TRANSPORTE

\$2.468.837.869

Registra el valor de los gastos por concepto de Transporte de Mercancías, mensajería, transporte de funcionario y otros desplazamientos terrestres, necesarios para el cumplimiento de actividades propias de la Institución.

También registra el valor del pago mensual efectuado a Colombia Telecomunicaciones por concepto de Conectividad a nivel Nacional.

511149 SERVICIO DE ASEO Y CAFETERÍA

\$2.129.608.132

Valor del servicio de Aseo y cafetería a nivel nacional prestado por la firma Conserjes Inmobiliarios Ltda. Registra otros gastos de cafetería y aseo de menor cuantía.

512000 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

Representa el valor de los Impuestos, Contribuciones y demás gravámenes del Orden Nacional Municipal y Departamental causados por la Entidad, por valor de **\$1.617.894.043**. De igual manera incluye los aportes sin situación de Fondos al ICFES y a la Contraloría General de la República.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2009

530000 PROVISION, AGOTAMIENTO DEPRECIACION Y AMORTIZACION

Representa el valor de las provisiones de ocurrencia de futuras pérdidas ya sea por la naturaleza de los bienes o derechos o atendiendo a los lineamientos de normas establecidas para tal fin. Estas provisiones se encuentran representadas en Provisiones para Deudores y Provisión para contingencias (Litigios y demandas), y provisión para protección de Inventarios.

El valor causado por estos conceptos a 31/12/2009 es de:

Provisión para Deudores	\$3.016.764.338
Provisión para protección de Inventarios	\$1.351.798.379
Provisión para Contingencias	\$ 317.532.945

TOTAL	\$4.686.095.662
--------------	------------------------

580000 OTROS GASTOS

Representa los valores de gastos incurridos que por su naturaleza no son susceptibles de clasificarse en alguno de los grupos detallados anteriormente y que se resumen de la siguiente forma:

(Cifras en miles de pesos)

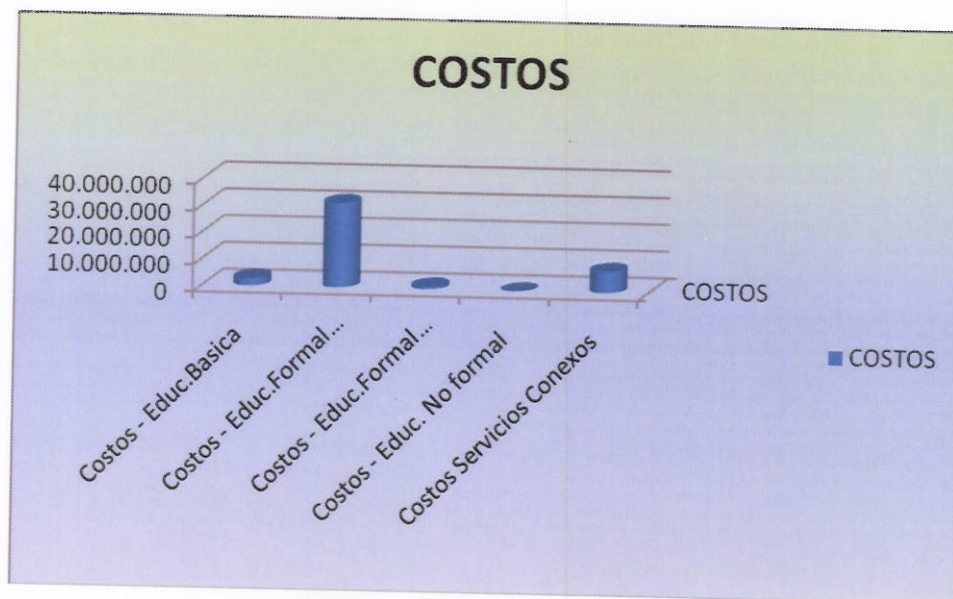
Grupo	Descripción	Valor
5802	Comisiones	206.398
5803	Ajuste por Diferencia en Cambio	1.967
5808	Otros Gastos Ordinarios	949.489
5810	Gastos Extraordinarios	39.869
5815	Ajuste de ejercicios anteriores	-44.137
TOTAL		1.153.586

600000 COSTOS DE VENTAS

Son todas las erogaciones y cargos asociados con la producción y comercialización de bienes y la prestación de servicios.

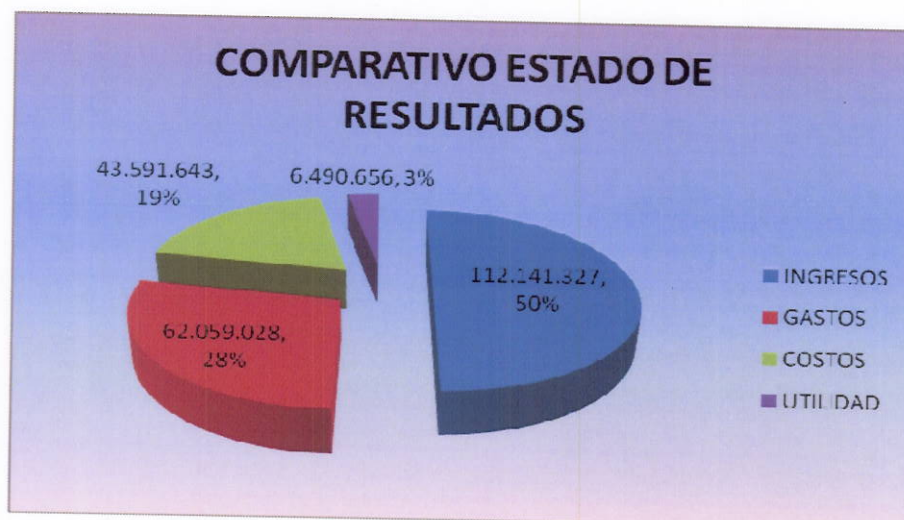
Registra el valor de los Traslados o cancelaciones de las cuentas 7 "Costos de Producción" y el valor de los bienes comerciales enajenados. Por valor de **\$43.591.643.282**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2009



700000 COSTOS DE PRODUCCION

Son los cargos asociados directamente con la prestación de servicios, como el pago de salarios, Prestaciones Sociales y contratación de Docentes, igualmente la compra de elementos de consumo, etc., con el fin de dar cumplimiento con el objeto social. El valor de esta cuenta es trasladado a la cuenta 6 costos de Ventas, según las normas contables establecidas en el régimen de Contabilidad Pública. Esta clase de cuentas no sufrió cambios significativos a explicar detalladamente.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2009

800000 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

810000 DERECHOS CONTINGENTES

812000 Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos

Representa los hechos o circunstancias de las cuales puedan generarse derechos que afecten la estructura financiera de la entidad, en lo referente a las demandas interpuestas por la entidad contra terceros. Su saldo al cierre del ejercicio es de **\$245.260.000**, correspondiente a 7 Procesos Administrativos.

819000 OTROS DERECHOS CONTINGENTES

Registra el valor de la cartera castigada de la UNAD en vigencias anteriores por valor de \$594.585.751, y el saldo de los recursos entregados en Administración por valor de \$420.535.729

830000 DEUDORAS DE CONTROL

831500 ACTIVOS RETIRADOS

Registra el valor de los Bienes retirados del servicio por no encontrarse en condiciones óptimas de uso o por destrucción los cuales ya han sido dados de baja en la vigencia o en vigencias anteriores. Su saldo al finalizar la vigencia es de: **\$1.527.215.146**

834000 INVENTARIOS OBSOLETOS Y VENCIDOS

Representa el valor de los Inventarios registrados en la cuenta 1510, que por condiciones de obsolescencia fue necesario clasificarlos en estas cuentas. El saldo al finalizar el ejercicio es por valor de **\$1.637.887.010**, es necesario precisar que estos bienes se encuentran provisionados al 100%.

836100 RESPONSABILIDADES

De acuerdo a los procedimientos establecidos por la Contaduría general de la Nación, en este grupo se registran los faltantes de Fondos, Bienes y derechos que ameritan el inicio de un proceso de responsabilidad, en contra de funcionarios que administran o manejan los fondos, bienes y/o derechos. Su saldo de **\$297.555.022** esta representado en:

RESPONSABILIDADES POR FONDOS	\$ 33.168.790
RESPONSABILIDADES POR BIENES	\$141.970.346
RESPONSABILIDADES AUTORIDAD COMP.	\$122.415.885

La cuenta de responsabilidad por fondos registra el valor de los anticipos para viáticos no legalizados y el valor de lo saldos de caja menor no legalizados.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2009

90000 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

91000 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES

91200 Litigios y mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos

Representa los hechos o circunstancias de las cuales puedan generarse Obligaciones que afecten la estructura financiera de la entidad, en lo referente a las demandas interpuestas en contra de la entidad por terceros. Su saldo al cierre del ejercicio es de **\$324.969.000**, detallados así:

4	Demandas laborales	\$ 49.969.000
12	Demandas Contractuales	\$275.000.000

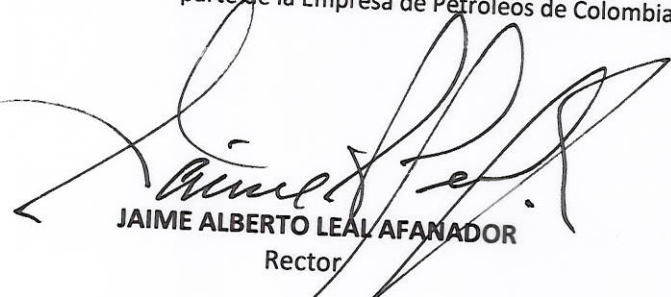
Cuando por evaluación técnica efectuada por parte de la Oficina Jurídica de la Institución, se estime que la probabilidad de pérdida del proceso es alta, estos saldos deben ser cancelados y registrados en las cuentas del pasivo estimado correspondiente.

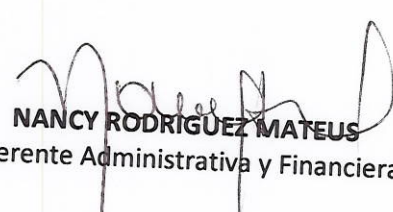
93000 ACREEDORAS DE CONTROL

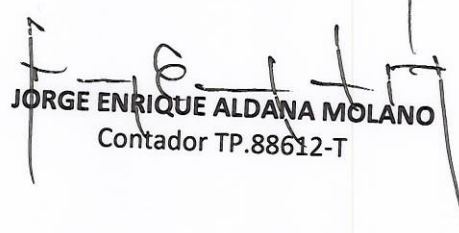
9346 Bienes recibidos de Terceros

Representa el valor de los Bienes inmuebles recibidos de terceros, que no fueron trasladados a los activos de la entidad con la entrada en vigencia del régimen de Contabilidad Pública, por ser transferidos de Empresas Publicas.

El valor de **\$1.094.500.000** corresponde al inmueble donde funciona actualmente la sede de la UNAD en Bogotá, ubicado en la Kr 30 con Calle 16 sur denominado CEAD JOSE ACEVEDO Y GOMEZ, el cual fue transferido a la UNAD a título de comodato por 99 años, por parte de la Empresa de Petróleos de Colombia S.A ECOPETROL.


JAIME ALBERTO LEAL AFANADOR
Rector


NANCY RODRIGUEZ MATEUS
Gerente Administrativa y Financiera


JORGE ENRIQUE ALDANA MOLANO
Contador TP.88612-T