

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

CERTIFICAN

Que los estados contables básicos de la UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y A DISTANCIA UNAD, presentados a la Contaduría General de la Nación con corte a 30 de Junio de 2016, presentan fielmente los saldos de los libros de contabilidad con corte a esa fecha, los cuales fueron preparados conforme a las normas, principios y procedimientos establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública adoptado mediante Resolución 354 de 2007, acordes con los del ejercicio inmediatamente anterior y las cifras allí registradas reflejan de forma razonable 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 2016.

Que el valor total de los Activos, Pasivos, Patrimonio, Ingresos, Gastos, Costos y Cuentas de Orden, ha sido revelado en los estados contables básicos hasta el 30 de Junio de 2016 por la UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y A DISTANCIA UNAD, conforme a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.

La presente certificación se expide en Bogotá, a los 31 días del mes de Julio del año 2016.



JAIME ALBERTO LEAL AFANADOR
Rector



JORGE ENRIQUE ALDANA MOLANO
Contador Público
TP.88612- T

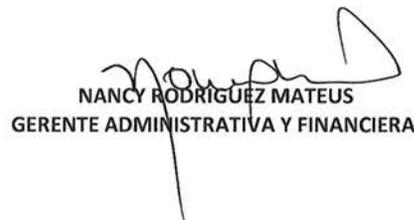
UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y A DISTANCIA - UNAD
BALANCE GENERAL
A 30 DE JUNIO DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

		Período Actual			Período Actual
Código	ACTIVO		Código	PASIVO	
	CORRIENTE (1)	38.765.049		CORRIENTE (4)	36.168.483
11	Efectivo	14.523.207	22	Operaciones de Crédito Público	7.500.000
1105	Caja	270.504	2208	Operaciones de Crédito Pub. Y Financiamient	7.500.000
1110	Bancos y corporaciones	14.252.703			
			23	Operaciones de Financiamiento	10.000.000
12	Inversiones	122.571	2306	Operaciones de Financ. Internas C.P.	10.000.000
1202	inver.admon liquidez en títulos partic	122.571			
			24	Cuentas por pagar	12.502.459
14	Deudores	23.346.759	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	4.406.880
1407	Prestación de Servicios	6.565.561	2422	Intereses por pagar	67.439
1413	Transferencias por cobrar	417.162	2425	Acreedores	4.595.661
1420	Avances y anticipos entregados	1.460.472	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	257.032
1422	Antic. o saldos a favor por imp. y cont.	3.670.872	2440	Impuestos Contribuciones y tasas por Pagar	0
1424	Recursos entregados en Administración	11.138.407	2450	Avances y Anticipos recibidos	0
1425	Depósitos Entregados	34.499	2453	Recursos recibidos en Administración	2.282.385
1470	Otros deudores	372.313	2455	Depósitos recibidos en garantía	893.062
1475	Deudas de difícil cobro	3.765.993	2460	Creditos Judiciales	0
1480	Provisión para deudores	-4.078.520			
			25	Obligaciones laborales	5.636.628
19	Otros activos	772.512	2505	Salarios y prestaciones sociales	5.636.628
1910	Cargos diferidos	772.512			
			27	Pasivos Estimados	363.341
	NO CORRIENTE (2)	218.459.468	2710	Provisión para Contingencias	363.341
12	Inversiones	572.796	29	Otros Pasivos	166.055
1207	Inver.patrimoniales entidades no controla	572.796	2905	Recaudos a favor de terceros	115.789
			2910	Ingresos Recibidos por Anticipado	50.266
16	Propiedades, planta y equipo	123.651.308		NO CORRIENTE (5)	41.250.000
1605	Terrenos	11.008.775	22	Operaciones de Crédito Público	41.250.000
1615	Construcciones en curso	6.339.509	2208	Operaciones de Crédito Pub. Y Financiamient	41.250.000
1635	Bienes Muebles en Bodega	0			
1637	Propiedad, Planta y Equipo no explotados	113.430			
1640	Edificaciones	92.017.282			
1650	Redes, líneas y cables	1.683.601			
1655	Maquinaria y equipo	7.248.021			
1660	Equipo médico y científico	35.202.294			
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	11.321.300			
1670	Equipos de comunicación y computación	15.012.267			
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	310.953			
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotel	111.406			
1685	Depreciación acumulada	-47.805.996			
1695	Provisión para protección Prop.planta y eq	-8.911.534			
19	Otros activos	94.235.364		PATRIMONIO (7)	179.806.034
1915	Obras y mejoras en propiedad ajena	593.321	32	Patrimonio institucional	179.806.034
1960	Bienes de arte y cultura	3.748.149	3208	Capital fiscal	85.030.042
1970	Intangibles	27.466.558	3230	Resultados del ejercicio	21.032.229
1975	Amortización acumulada de intangibles	-10.656.513	3235	Superávit por donación	4.148.749
1999	Valorizaciones	73.083.849	3240	Superávit por valorización	73.083.849
			3255	Patrimonio Institucional Incorporado	862.700
			3270	Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	-4.351.535
	TOTAL ACTIVO (3)	257.224.517		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	257.224.517

Código	Cuentas de Orden Deudoras (9)	0	Código	Cuentas de Orden Acreedoras (10)	0
8100	Derechos contingentes	2.939.399	9100	Responsabilidades contingentes	1.100.700
8300	Deudoras de control	1.016.528	9300	Acreedoras de control	1.324.400
8900	Deudoras por contra (cr)	-3.955.927	9900	Acreedoras por contra (db)	-2.425.100



JAIME ALBERTO LEAL AFANADOR
 RECTOR



NANCY RODRÍGUEZ MATEUS
 GERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA



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

UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y A DISTANCIA - UNAD
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL
A 30 DE JUNIO DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

Código	Concepto	Período Actual
INGRESOS OPERACIONALES (1)		104.799.333
43	Venta de Servicios	79.097.297
4305	Servicios educativos	89.219.768
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-10.122.471
44	Transferencias	25.702.036
4428	Otras Transferencias	25.702.036
6	COSTO DE VENTAS (2)	40.346.397
63	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	40.346.397
6305	Servicios educativos	40.346.397
GASTOS OPERACIONALES (3)		41.436.044
51	De administración	41.336.703
5101	Sueldos y Salarios	8.693.139
5102	Contribuciones imputadas	33.268
5103	Contribuciones efectivas	1.321.612
5104	Aportes sobre la nómina	186.134
5111	Generales	30.170.095
5120	Impuestos Contribuciones y tasas	932.455
53	Provisiones, depreciaciones y amort.	99.341
5304	Provisión para deudores	0
5314	Provisión para contingencias	99.341
EXCEDENTE OPERACIONAL (4)		23.016.892

48	OTROS INGRESOS (5)	<u>1.274.242</u>
4805	Financieros	568.097
4806	Ajuste por Diferencia en Cambio	0
4808	Otros Ingresos ordinarios	37.299
4810	Extraordinarios	793.445
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	-124.599
58	OTROS GASTOS (7)	<u>3.258.905</u>
5801	Intereses	2.669.924
5802	Comisiones	472.093
5803	Ajuste por Diferencia en Cambio	34.456
5808	Otros Gastos Ordinarios	85.707
5810	Gastos Extraordinarios	0
5815	Ajustes de ejercicios anteriores	-3.275

EXCEDENTE ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN (8) **21.032.229**

EXCEDENTE DEL EJERCICIO (11) **21.032.229**


JAIME ALBERTO LEAL AFANADOR
RECTOR


NANCY RODRÍGUEZ MATEUS
GERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA


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

UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y A DISTANCIA - UNAD
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL
A 30 DE JUNIO DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

Código	Concepto	Período Actual	Período Comparativo
		30 Junio 2015	30 Junio 2015
		\$	\$
INGRESOS OPERACIONALES (1)		104.799.333	103.415.499
43	Venta de Servicios	79.097.297	73.504.159
4305	Servicios educativos	89.219.768	81.141.960
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-10.122.471	-7.637.801
44	Transferencias	25.702.036	29.911.340
4428	Otras Transferencias	25.702.036	29.911.340
6	COSTO DE VENTAS (2)	40.346.397	33.698.860
63	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	40.346.397	33.698.860
6305	Servicios educativos	40.346.397	33.698.860
GASTOS OPERACIONALES (3)		41.436.044	42.449.319
51	De administración	41.336.703	42.409.319
5101	Sueldos y Salarios	8.693.139	9.788.348
5102	Contribuciones imputadas	33.268	61.786
5103	Contribuciones efectivas	1.321.612	927.836
5104	Aportes sobre la nómina	186.134	100.055
5111	Generales	30.170.095	30.395.930
5120	Impuestos Contribuciones y tasas	932.455	1.135.364
53	Provisiones, depreciaciones y amortiz.	99.341	40.000
5304	Provisión para deudores	0	0
5314	Provisión para Contingencias	99.341	40.000
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)		23.016.892	27.267.320

48	OTROS INGRESOS (5)	1.274.242	567.653
4805	Financieros	568.097	446.926
4806	Ajustes por diferencia en cambio	0	26.925
4808	Otros Ingresos ordinarios	37.299	99.853
4810	Extraordinarios	793.445	615.331
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	-124.599	-621.382
58	OTROS GASTOS (7)	3.258.905	2.617.887
5801	Intereses	2.669.924	2.245.445
5802	Comisiones	472.093	482.145
5803	Ajuste por diferencia en cambio	34.456	0
5808	Otros Gastos Ordinarios	85.707	2.068
5810	Gastos Extraordinarios	0	2.195
5815	Ajustes de ejercicios anteriores	-3.275	-113.966
	EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓ	21.032.229	25.217.086
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)	21.032.229	25.217.086


JAIME ALBERTO LEAL AFIANADOR
RECTOR


NANCY RODRIGUEZ MATEUS
GERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA


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

UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y A DISTANCIA - UNAD
BALANCE GENERAL
A 30 DE JUNIO DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

Código	ACTIVO	Período		Código	PASIVO	Período	
		Período Actual	Comparativo 30 Junio de 2015			Período Actual	Comparativo 30 Junio de 2015
	CORRIENTE (1)	38.765.049	53.537.818		CORRIENTE (4)	36.168.483	28.195.444
11	Efectivo	14.523.207	12.623.629	22	Operaciones de Crédito Público	7.500.000	7.500.000
1105	Caja	270.504	478.896	2208	Operaciones de Crédito Pub. Y Financiemient	7.500.000	7.500.000
1110	Bancos y corporaciones	14.252.703	12.144.733				
12	Inversiones	122.571	145.601	23	Operaciones de Financiamiento	10.000.000	0
1202	inver.admon liquidez en títulos partic	122.571	145.601	2306	Operaciones de Financ. Internas C.P.	10.000.000	0
14	Deudores	23.346.759	39.953.447	24	Cuentas por pagar	12.502.459	16.946.081
1407	Prestación de Servicios	6.565.561	10.776.959	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	4.406.880	9.546.678
1413	Transferencias por Cobrar	417.162	6.253.691	2422	Intereses por pagar	67.439	0
1420	Avances y anticipos entregados	1.460.472	1.968.921	2425	Acreedores	4.595.661	702.230
1422	Antic. o saldos a favor por imp. y cont.	3.670.872	1.827.154	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	257.032	399.511
1424	Recursos entregados en Administración	11.138.407	18.936.000	2440	Impuestos Contribuciones y tasas por Pagar	0	0
1425	Depósitos Entregados	34.499	0	2450	Avance y Anticipos recibidos	0	0
1470	Otros deudores	372.313	242.581	2453	Recursos recibidos en Administración	2.282.385	6.286.761
1475	Deudas de difícil cobro	3.765.993	3.771.950	2455	Depósitos recibidos en garantía	893.062	10.901
1480	Provisión para deudores	-4.078.520	-3.823.809	2460	Creditos Judiciales	0	0
19	Otros activos	772.512	815.141	25	Obligaciones laborales	5.636.628	2.653.606
1910	Cargos diferidos	772.512	815.141	2505	Salarios y prestaciones sociales	5.636.628	2.653.606
	NO CORRIENTE (2)	218.459.468	196.075.924	27	Pasivos Estimados	363.341	332.583
12	Inversiones	572.796	81.796	2710	Provisión para Contingencias	363.341	332.583
1207	Inver.patrimoniales entidades no controla	572.796	81.796	29	Otros Pasivos	166.055	763.174
16	Propiedades, planta y equipo	123.651.308	107.266.606	2905	Recaudos a favor de terceros	115.789	291.522
1605	Terrenos	11.008.775	14.209.763	2910	Ingresos Recibidos por Anticipado	50.266	471.652
1615	Construcciones en curso	6.339.509	6.939.352				
1620	Maquinaria y Equipo en Montaje	0	1.826.484		NO CORRIENTE (5)	41.250.000	48.750.000
1635	Bienes muebles en bodega	0	9.280	22	Operaciones de Crédito Público	41.250.000	48.750.000
1637	Propiedad, Planta y Equipo no explotados	113.430	102.603	2208	Operaciones de Crédito Pub. Y Financiemient	41.250.000	48.750.000
1640	Edificaciones	92.017.282	83.509.408				
1650	Redes, líneas y cables	1.683.601	1.781.510		TOTAL PASIVO (6)	77.418.483	76.945.444
1655	Maquinaria y equipo	7.248.021	6.318.829				
1660	Equipo médico y científico	35.202.294	25.752.781		PATRIMONIO (7)	179.806.034	172.668.298
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	11.321.300	10.488.500	32	Patrimonio institucional	179.806.034	172.668.298
1670	Equipos de comunicación y computación	15.012.267	14.538.845	3208	Capital fiscal	85.030.042	76.570.858
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	310.953	310.953	3230	Resultados del ejercicio	21.032.229	25.217.086
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotel	111.406	102.588	3235	Superávit por donación	4.148.749	4.133.518
1685	Depreciación acumulada	-47.805.996	-41.063.670	3240	Superávit por valorización	73.083.849	68.707.842
1695	Provisión para protección Prop.planta y eq	-8.911.534	-17.560.620	3255	Patrimonio Institucional Incorporado	862.700	2.577.176
19	Otros activos	94.235.364	88.727.522	3270	Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	-4.351.535	-4.538.182
1915	Obras y mejoras en propiedad ajena	593.321	621.573				
1960	Bienes de arte y cultura	3.748.149	3.731.385		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	257.224.517	249.613.742
1970	Intangibles	27.466.558	24.663.309				
1975	Amortización acumulada de intangibles	-10.656.513	-8.996.587				
1999	Valorizaciones	73.083.849	68.707.842				
	TOTAL ACTIVO (3)	257.224.517	249.613.742				

Código	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	Código	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0
8100	Derechos contingentes	2.939.399	3.199.938	9100	Responsabilidades contingentes	1.100.700	2.505.097
8300	Deudoras de control	1.016.528	956.325	9300	Acreedoras de control	1.324.400	1.324.400
8900	Deudoras por contra (cr)	-3.955.927	-4.156.263	9900	Acreedoras por contra (db)	-2.425.100	-3.829.497



JAIME ALBERTO LEAL AFANADOR
RECTOR



NANCY RODRIGUEZ MATEUS
GERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA



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

**UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y A DISTANCIA - UNAD
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 A 30 DE JUNIO DE 2016
 (Cifras en miles de pesos)**

SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO 30 DE 2015 **172.668.298**

SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO 30 DE 2016 **179.806.034**

VARIACIONES PATRIMONIALES 7.137.736

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS:	13.037.069
3208 Capital fiscal	8.459.184
3235 Superávit por donación	15.231
3240 Superávit por valorización	4.376.007
3270 Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	186.647

DISMINUCIONES:	5.899.333
3230 Resultados del ejercicio	4.184.857
3255 Patrimonio Institucional Incorporado	1.714.476

TOTAL VARIACION PATRIMONIAL 7.137.736


JAIME ALBERTO LEAL AFANADOR
 RECTOR


NANCY RODRIGUEZ MATEUS
 GERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA


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