

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

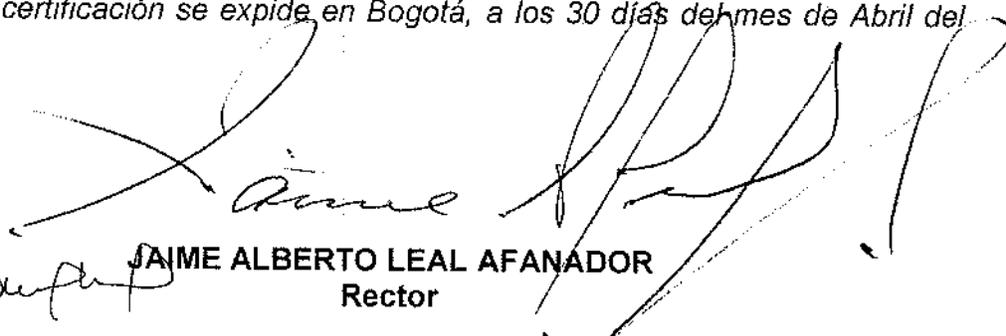
**CERTIFICAN**

*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 31 de Marzo 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 31 de Marzo 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 30 días del mes de Abril 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 31 DE MARZO DE 2016  
(Cifras en miles de pesos)

Período Actual		Período Actual	
Código	ACTIVO	Código	PASIVO
	<b>CORRIENTE (1)</b>		<b>CORRIENTE (4)</b>
	<b>58.351.719</b>		<b>26.287.742</b>
11	<b>Efectivo</b>	22	<b>Operaciones de Crédito Público</b>
1105	Caja	2208	Operaciones de Crédito Pub. Y Financiamient
1110	Bancos y corporaciones		
	<b>22.693.201</b>		<b>7.500.000</b>
	156.024		7.500.000
	22.537.177	23	<b>Operaciones de Financiamiento</b>
12	<b>Inversiones</b>	2306	Operaciones de Financ. Internas C.P.
1202	inver.admon liquidez en títulos partic		
	<b>353.187</b>		<b>3.750.000</b>
	353.187	24	<b>Cuentas por pagar</b>
14	<b>Deudores</b>	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales
1407	Prestación de Servicios	2422	Intereses por pagar
1420	Avances y anticipos entregados	2425	Acreedores
1422	Antic. o saldos a favor por imp. y cont.	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre
1424	Recursos entregados en Administración	2440	Impuestos Contribuciones y tasas por Pagar
1425	Depósitos Entregados	2450	Avances y Anticipos recibidos
1470	Otros deudores	2453	Recursos recibidos en Administración
1475	Deudas de difícil cobro	2455	Depósitos recibidos en garantía
1480	Provisión para deudores	2460	Creditos Judiciales
	<b>34.797.571</b>		
	6.556.584	25	<b>Obligaciones laborales</b>
	756.266	2505	Salarios y prestaciones sociales
	3.192.740		
	24.442.548	27	<b>Pasivos Estimados</b>
	34.499	2710	Provisión para Contingencias
	133.679		
	3.765.969	29	<b>Otros Pasivos</b>
	-4.084.714	2905	Recaudos a favor de terceros
15	<b>Inventarios</b>	2910	Ingresos Recibidos por Anticipado
1510	Mercancías en existencia		
1580	Provisión para protección de inventarios		
	<b>0</b>		<b>4.221.983</b>
	0		4.221.983
	0		<b>264.000</b>
19	<b>Otros activos</b>		<b>264.000</b>
1910	Cargos diferidos		
	<b>507.760</b>		<b>218.113</b>
	507.760		167.847
			50.266
	<b>215.952.915</b>		<b>45.000.000</b>
12	<b>Inversiones</b>		<b>45.000.000</b>
1207	Inver.patrimoniales entidades no controla	22	<b>Operaciones de Crédito Público</b>
	<b>572.796</b>	2208	Operaciones de Crédito Pub. Y Financiamient
	572.796		
16	<b>Propiedades, planta y equipo</b>		<b>45.000.000</b>
1605	Terrenos		
1615	Construcciones en curso		
1635	Bienes Muebles en Bodega		
1637	Propiedad, Planta y Equipo no explotados		
1640	Edificaciones		
1650	Redes, líneas y cables		
1655	Maquinaria y equipo		
1660	Equipo médico y científico		
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina		
1670	Equipos de comunicación y computación		
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.		
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotel		
1685	Depreciación acumulada		
1695	Provisión para protección Prop.planta y eq		
	<b>121.235.033</b>		<b>71.287.742</b>
	11.013.575		
	6.449.185		
	0		
	113.430		
	92.069.343		
	1.773.401		
	7.247.637		
	30.903.789		
	11.318.508		
	15.243.906		
	310.953		
	111.416		
	-46.229.166		
	-9.090.944		
19	<b>Otros activos</b>		<b>203.016.892</b>
1915	Obras y mejoras en propiedad ajena	32	<b>Patrimonio institucional</b>
1960	Bienes de arte y cultura	3208	Capital fiscal
1970	Intangibles	3230	Resultados del ejercicio
1975	Amortización acumulada de intangibles	3235	Superávit por donación
1999	Valorizaciones	3240	Superávit por valorización
	<b>94.145.086</b>	3255	Patrimonio Institucional Incorporado
	600.384	3270	Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones
	3.748.929		
	27.319.535		
	-10.358.247		
	72.834.485		
	<b>274.304.634</b>		<b>274.304.634</b>



Código CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9) 0

8100 Derechos contingentes	3.099.938
8300 Deudoras de control	771.099
8900 Deudoras por contra (cr)	-3.871.037

Código CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10) 0

9100 Responsabilidades contingentes	1.455.811
9300 Acreedoras de control	1.324.400
9900 Acreedoras por contra (db)	-2.780.211

**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 ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL**  
**A 31 DE MARZO DE 2016**  
**(Cifras en miles de pesos)**

Código	Concepto	Período Actual
	<b>INGRESOS OPERACIONALES (1)</b>	<b>78.764.185</b>
43	<b>Venta de Servicios</b>	<b>65.452.043</b>
4305	Servicios educativos	74.110.281
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-8.658.238
44	<b>Transferencias</b>	<b>13.312.142</b>
4428	Otras Transferencias	13.312.142
6	<b>COSTO DE VENTAS (2)</b>	<b>16.461.756</b>
63	<b>COSTO DE VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>16.461.756</b>
6305	Servicios educativos	16.461.756
	<b>GASTOS OPERACIONALES (3)</b>	<b>19.008.411</b>
51	<b>De administración</b>	<b>19.008.411</b>
5101	Sueldos y Salarios	3.587.215
5102	Contribuciones imputadas	11.204
5103	Contribuciones efectivas	700.469
5104	Aportes sobre la nómina	110.691
5111	Generales	14.060.956
5120	Impuestos Contribuciones y tasas	537.876
53	<b>Provisiones, depreciaciones y amort.</b>	<b>0</b>
5304	Provisión para deudores	0
5314	Provisión para contingencias	0
	<b>EXCEDENTE OPERACIONAL (4)</b>	<b>43.294.018</b>

48	<b>OTROS INGRESOS (5)</b>	<b>618.470</b>
4805	Financieros	258.612
4806	Ajuste por Diferencia en Cambio	0
4808	Otros Ingresos ordinarios	4.422
4810	Extraordinarios	431.986
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	-76.550
58	<b>OTROS GASTOS (7)</b>	<b>1.482.740</b>
5801	Intereses	1.173.738
5802	Comisiones	269.081
5803	Ajuste por Diferencia en Cambio	18.720
5808	Otros Gastos Ordinarios	22.880
5810	Gastos Extraordinarios	0
5815	Ajustes de ejercicios anteriores	-1.679
	<b>EXCEDENTE ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN (8)</b>	<b>42.429.748</b>
	<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO (11)</b>	<b>42.429.748</b>

  
**JAIME ALBERTO LEAL AFANADOR**  
 RECTOR

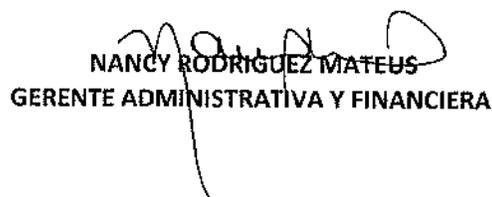
  
**NANCY RODRIGUEZ MATEUS**  
 GERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

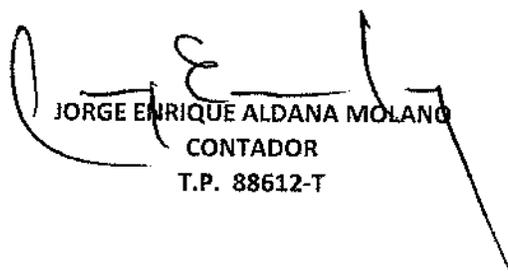
  
**JORGE ENRIQUE ALDANA MOLANO**  
 CONTADOR  
 T.P. 88612-T



48	<b>OTROS INGRESOS (5)</b>	<b>618.470</b>	<b>-255.471</b>
4805	Financieros	258.612	244.725
4806	Ajustes por diferencia en cambio	0	23.596
4808	Otros Ingresos ordinarios	4.422	37.517
4810	Extraordinarios	431.986	31.471
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	-76.550	-592.780
58	<b>OTROS GASTOS (7)</b>	<b>1.482.740</b>	<b>190.880</b>
5801	Intereses	1.173.738	0
5802	Comisiones	269.081	302.463
5803	Ajuste por diferencia en cambio	18.720	0
5805	Financieros	0	0
5808	Otros Gastos Ordinarios	22.880	1.031
5810	Gastos Extraordinarios	0	1.352
5815	Ajustes de ejercicios anteriores	-1.679	-113.966
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓ</b>		<b>42.429.748</b>	<b>32.464.879</b>
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)</b>		<b>42.429.748</b>	<b>32.464.879</b>

  
**JAIME ALBERTO LEAL AFANADOR**  
 RECTOR

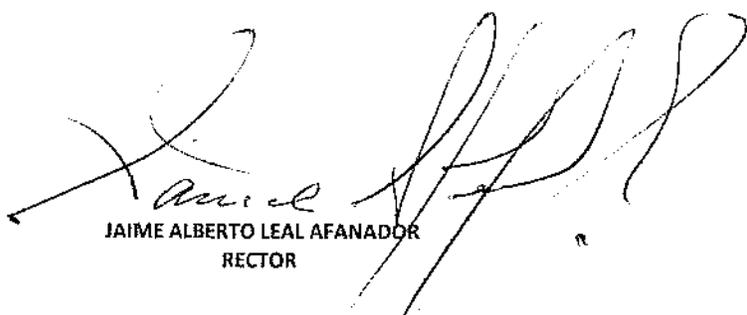
  
**NANCY RODRÍGUEZ MATEUS**  
 GERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

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

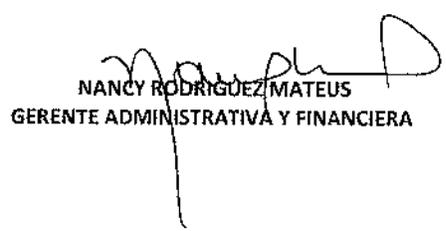
UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y A DISTANCIA - UNAD  
BALANCE GENERAL  
A 31 DE MARZO DE 2016  
(Cifras en miles de pesos)

Código	ACTIVO	Período		Código	PASIVO	Período	
		Período Actual	Comparativo 31 Marzo de 2015			Período Actual	Comparativo 31 Marzo 2015
	<b>CORRIENTE (1)</b>	<b>58.351.719</b>	<b>62.206.236</b>		<b>CORRIENTE (4)</b>	<b>26.287.742</b>	<b>17.499.743</b>
11	Efectivo	22.693.201	23.255.574	22	Operaciones de Crédito Público	7.500.000	7.500.000
1105	Caja	156.024	138.372	2208	Operaciones de Crédito Pub. Y Financiemient	7.500.000	7.500.000
1110	Bancos y corporaciones	22.537.177	23.117.202				
12	Inversiones	353.187	204.979	23	Operaciones de Financiamiento	3.750.000	0
1202	inver.admon liquidez en títulos partic	353.187	204.979	2306	Operaciones de Financ. Internas C.P.	3.750.000	0
14	Deudores	34.797.571	37.706.960	24	Cuentas por pagar	10.333.646	8.869.137
1407	Prestación de Servicios	6.556.584	6.571.851	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	2.404.728	903.956
1413	Transferencias por Cobrar	0	0	2422	Intereses por pagar	1.170.682	1.155.241
1420	Avances y anticipos entregados	756.266	2.626.299	2425	Acreedores	2.226.940	2.209.745
1422	Antic. o saldos a favor por imp. y cont.	3.192.740	2.855.437	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	271.507	287.695
1424	Recursos entregados en Administración	24.442.548	25.474.197	2440	Impuestos Contribuciones y tasas por Pagar	0	12.569
1425	Depósitos Entregados	34.499	0	2450	Avance y Anticipos recibidos	0	0
1470	Otros deudores	133.679	238.955	2453	Recursos recibidos en Administración	3.460.090	4.293.889
1475	Deudas de difícil cobro	3.765.969	3.772.089	2455	Depósitos recibidos en garantía	799.699	6.042
1480	Provisión para deudores	-4.084.714	-3.831.868	2460	Creditos Judiciales	0	0
15	Inventarios	0	0	25	Obligaciones laborales	4.221.983	469.481
1510	Mercancías en existencia	0	0	2505	Salarios y prestaciones sociales	4.221.983	469.481
1580	Provisión para protección de inventarios	0	0	27	Pasivos Estimados	264.000	332.583
19	Otros activos	507.760	1.038.723	2710	Provisión para Contingencias	264.000	332.583
1910	Cargos diferidos	507.760	1.038.723	29	Otros Pasivos	218.113	328.542
	<b>NO CORRIENTE (2)</b>	<b>215.952.915</b>	<b>189.967.600</b>	2905	Recaudos a favor de terceros	167.847	156.106
12	Inversiones	572.796	81.796	2910	Ingresos Recibidos por Anticipado	50.266	172.436
1207	Inver.patrimoniales entidades no controla	572.796	81.796				
16	Propiedades, planta y equipo	121.235.033	101.710.129		<b>NO CORRIENTE (5)</b>	<b>45.000.000</b>	<b>52.500.000</b>
1605	Terrenos	11.013.575	14.209.763	22	Operaciones de Crédito Público	45.000.000	52.500.000
1615	Construcciones en curso	6.449.185	2.508.183	2208	Operaciones de Crédito Pub. Y Financiemient	45.000.000	52.500.000
1635	Bienes muebles en bodega	0	5.603				
1637	Propiedad, Planta y Equipo no explotados	113.430	120.757				
1640	Edificaciones	92.069.343	83.509.408				
1650	Redes, líneas y cables	1.773.401	1.781.510				
1655	Maquinaria y equipo	7.247.637	6.206.965				
1660	Equipo médico y científico	30.903.789	25.153.759				
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	11.318.508	10.177.955				
1670	Equipos de comunicación y computación	15.243.906	14.600.466				
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	310.953	310.953				
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotel	111.416	96.441				
1685	Depreciación acumulada	-46.229.166	-39.457.374				
1695	Provisión para protección Prop.planta y eq	-9.090.944	-17.514.260				
19	Otros activos	94.145.086	88.175.675		<b>PATRIMONIO (7)</b>	<b>203.016.892</b>	<b>182.174.093</b>
1915	Obras y mejoras en propiedad ajena	600.384	628.636	32	Patrimonio institucional	203.016.892	182.174.093
1960	Bienes de arte y cultura	3.748.929	3.731.044	3208	Capital fiscal	84.936.095	76.570.858
1970	Intangibles	27.319.535	24.083.558	3230	Resultados del ejercicio	42.429.748	32.464.879
1975	Amortización acumulada de intangibles	-10.358.247	-8.672.176	3235	Superávit por donación	4.148.749	4.133.518
1999	Valorizaciones	72.834.485	68.404.613	3240	Superávit por valorización	72.834.485	68.404.613
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)</b>	<b>274.304.634</b>	<b>252.173.836</b>	3255	Patrimonio Institucional Incorporado	862.700	2.577.176
				3270	Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	-2.194.885	-1.976.951

Código	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		Código	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
	0	0		0	0		
8100	Derechos contingentes	3.099.938	3.199.938	9100	Responsabilidades contingentes	1.455.811	2.505.097
8300	Deudoras de control	771.099	844.631	9300	Acreedoras de control	1.324.400	1.324.400
8900	Deudoras por contra (cr)	-3.871.037	-4.044.569	9900	Acreedoras por contra (db)	-2.780.211	-3.829.497



**JAIME ALBERTO LEAL AFANADOR**  
 RECTOR



**NANCY RODRÍGUEZ MATEUS**  
 GERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA



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

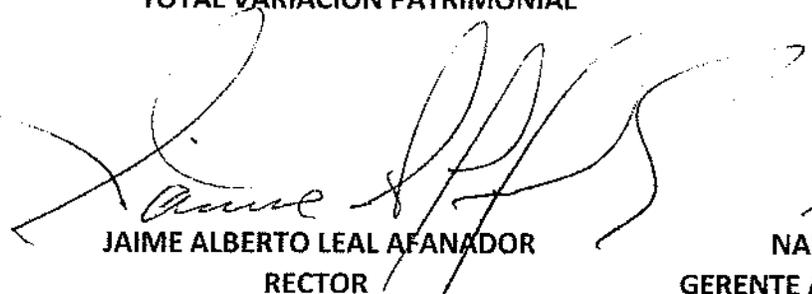
**UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y A DISTANCIA - UNAD**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A 31 DE MARZO DE 2016**  
**(Cifras en miles de pesos)**

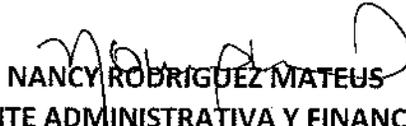
SALDO DEL PATRIMONIO A MARZO 31 DE 2015	<b>182.174.093</b>
SALDO DEL PATRIMONIO A MARZO 31 DE 2016	<b><u>203.016.892</u></b>
<b>VARIACIONES PATRIMONIALES</b>	<b>20.842.799</b>

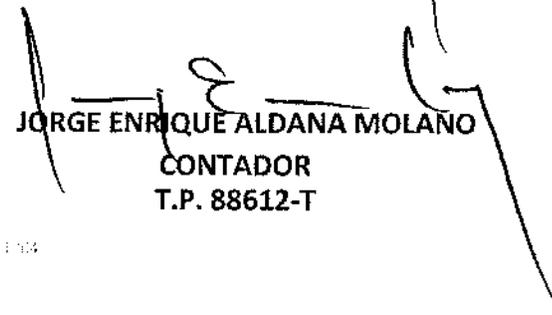
**DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES**

<b>INCREMENTOS:</b>	<b><u>22.775.209</u></b>
3208 Capital fiscal	8.365.237
3230 Resultados del ejercicio	9.964.869
3235 Superávit por donación	15.231
3240 Superávit por valorización	4.429.872
<b>DISMINUCIONES:</b>	<b><u>1.932.410</u></b>
3255 Patrimonio Institucional Incorporado	1.714.476
3270 Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	217.934

<b>TOTAL VARIACION PATRIMONIAL</b>	<b>20.842.799</b>
------------------------------------	-------------------

  
**JAIME ALBERTO LEAL AFANADOR**  
**RECTOR**

  
**NANCY RODRIGUEZ MATEUS**  
**GERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA**

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