



Consejo Directivo

Informe FINANCIERO

Al 31 de Marzo de 2017

Santiago de Cali, Abril 21 de 2.017



*Una Administración Universitaria
con Sentido Humano*




**INSTITUCION UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL DEL DEPORTE
INFORME DE EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS**

MARZO 31 DE 2017

| DESCRIPCION | PRESUPUESTO DEFINITIVO | RECAUDO EFECTIVO ACUMULADO | CUENTAS POR COBRAR | TOTAL EJECUCION | % EJECUCION | SALDO PRESUPUESTAL |
|--------------------------------------|------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|-------------|-----------------------|
| INGRESOS DE LOS ESTABLEC. PUBLICOS | 38,006,037,000 | 8,420,233,155 | 1,534,327,861 | 9,954,561,016 | 26 | 28,051,475,984 |
| INGRESOS CORRIENTES | 35,751,122,000 | 8,418,110,591 | 1,534,327,861 | 9,952,438,452 | 28 | 25,798,683,548 |
| NO TRIBUTARIOS | 20,251,122,000 | 6,554,333,640 | 1,534,327,861 | 8,088,661,501 | 40 | 12,162,460,499 |
| TASAS Y DERECHOS | 20,251,122,000 | 6,554,333,640 | 1,534,327,861 | 8,088,661,501 | 40 | 12,162,460,499 |
| TASAS Y DERECHOS | 20,251,122,000 | 6,554,333,640 | 1,534,327,861 | 8,088,661,501 | 40 | 12,162,460,499 |
| VENTA DE SERVICIOS EDUCATIVOS | 20,251,122,000 | 6,554,333,640 | 1,534,327,861 | 8,088,661,501 | 40 | 12,162,460,499 |
| VENTA DE SERVICIOS | 20,251,122,000 | 6,554,333,640 | 1,534,327,861 | 8,088,661,501 | 40 | 12,162,460,499 |
| TRANSFERENCIAS | 15,500,000,000 | 1,863,776,951 | 0 | 1,863,776,951 | 12 | 13,636,223,049 |
| DE ENTIDADES DESCENT. NALES | 12,000,000,000 | 1,749,244,851 | | 1,749,244,851 | 15 | 10,250,755,149 |
| RECURSOS CREE | 3,500,000,000 | 114,532,100 | | 114,532,100 | 3 | 3,385,467,900 |
| RECURSOS DE CAPITAL | 2,254,915,000 | 2,122,564 | 0 | 2,122,564 | 0 | 2,252,792,436 |
| OTROS RECURSOS DE CAPITAL | 2,254,915,000 | 2,122,564 | 0 | 2,122,564 | 0 | 2,252,792,436 |
| RENDIMIENTOS OPERACIONES FINANCIEROS | 54,915,000 | 2,122,564 | | 2,122,564 | 4 | 52,792,436 |
| UTILIDADES Y EXCEDENTES FINANCIEROS | 2,200,000,000 | 0 | | 0 | 0 | 2,200,000,000 |
| TOTAL | 38,006,037,000 | 8,420,233,155 | 1,534,327,861 | 9,954,561,016 | 26 | 28,051,475,984 |


JOSE FERNANDO ARROYO
Rector


PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

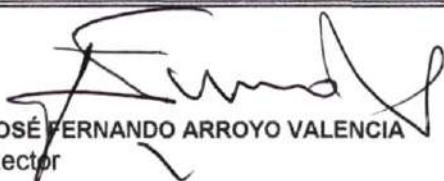

JORGE LENIS C.
Prof. Universitario


SONIA L. ROSERO B.
Directora Técnica

INSTITUCION UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL DEL DEPORTE
INFORME DE EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTO
MARZO 31 DE 2017


| DESCRIPCION | PRESUPUESTO DEFINITIVO | PAGO EFECTIVO | OBLIGACIONES POR PAGAR | TOTAL EJECUCION | % EJEC. | SALDO PRESUPUESTO |
|--|------------------------|---------------|------------------------|-----------------|---------|-------------------|
| FUNCIONAMIENTO | 10,237,343,000 | 1,730,229,872 | 2,280,752,443 | 4,010,982,315 | 39 | 6,226,360,685 |
| SERVICIOS PERSONALES | 4,553,294,000 | 732,592,202 | 483,457,565 | 1,216,049,767 | 27 | 3,337,244,233 |
| SERVICIOS PERSONALES ASOC. A LA NÓMINA | 2,771,763,000 | 461,253,702 | 0 | 461,253,702 | 17 | 2,310,509,298 |
| SUELDOS PERSONAL DE NOMINA | 2,127,765,000 | 351,270,941 | 0 | 351,270,941 | 17 | 1,776,494,059 |
| BONIFICACION SERV-PRESTADOS | 62,060,000 | 19,983,737 | 0 | 19,983,737 | 32 | 42,076,263 |
| BONIFICACIÓN ESP POR RECREACION | 11,821,000 | 3,806,424 | 0 | 3,806,424 | 32 | 8,014,576 |
| VACACIONES | 139,399,000 | 46,815,033 | 0 | 46,815,033 | 34 | 92,583,967 |
| HORAS EXTRAS Y DIAS FESTIVOS | 6,330,000 | 3,730,915 | 0 | 3,730,915 | 59 | 2,599,085 |
| PRIMA DE NAVIDAD | 198,010,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 198,010,000 |
| PRIMA DE SERVICIOS | 91,243,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 91,243,000 |
| PRIMA DE VACACIONES | 95,045,000 | 30,587,130 | 0 | 30,587,130 | 32 | 64,457,870 |
| INDEMNIZACION VACACIONES | 40,090,000 | 5,059,522 | 0 | 5,059,522 | 13 | 35,030,478 |
| SERV PERSONALES INDIRECTOS | 892,693,000 | 159,823,078 | 460,622,554 | 620,445,632 | 70 | 272,247,368 |
| HONORARIOS | 622,474,000 | 98,865,597 | 315,079,554 | 413,945,151 | 66 | 208,528,849 |
| REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS | 270,219,000 | 60,957,481 | 145,543,000 | 206,500,481 | 76 | 63,718,519 |
| CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA | 888,838,000 | 111,515,422 | 22,835,011 | 134,350,433 | 15 | 754,487,567 |
| AL SECTOR PÚBLICO | 155,177,000 | 24,842,305 | 0 | 24,842,305 | 16 | 130,334,695 |
| APORTES PREVISIÓN SOCIAL | 82,448,000 | 16,917,200 | 0 | 16,917,200 | 21 | 65,530,800 |
| PENSIONES | 65,695,000 | 16,191,800 | 0 | 16,191,800 | 25 | 49,503,200 |
| INSTITUTO DE SEGUROS SOCIALES ISS | 65,695,000 | 16,191,800 | 0 | 16,191,800 | 25 | 49,503,200 |
| SALUD PUBLICO | 16,753,000 | 725,400 | 0 | 725,400 | 4 | 16,027,600 |
| APORTES PARAFISCALES | 72,729,000 | 7,925,105 | 0 | 7,925,105 | 11 | 64,803,895 |
| INST-COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR | 72,729,000 | 7,925,105 | 0 | 7,925,105 | 11 | 64,803,895 |
| AL SECTOR PRIVADO | 733,661,000 | 86,673,117 | 22,835,011 | 109,508,128 | 15 | 624,152,872 |
| APORTES PREVISIÓN SOCIAL | 636,690,000 | 76,107,317 | 22,835,011 | 98,942,328 | 16 | 537,747,672 |
| FONDOS CESANTIAS | 214,511,000 | 16,378,717 | 22,835,011 | 39,213,728 | 18 | 175,297,272 |
| FONDOS DE PENSIONES | 197,085,000 | 15,502,700 | 0 | 15,502,700 | 8 | 181,582,300 |
| APORTES SERVICIOS MÉDICOS - POS | 169,383,000 | 22,063,300 | 0 | 22,063,300 | 13 | 147,319,700 |
| RIESGOS PROFESIONALES | 55,711,000 | 22,162,600 | 0 | 22,162,600 | 40 | 33,548,400 |
| CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR | 96,971,000 | 10,565,800 | 0 | 10,565,800 | 11 | 86,405,200 |
| GASTOS GENERALES | 5,530,019,000 | 997,637,670 | 1,797,294,878 | 2,794,932,548 | 51 | 2,735,086,452 |
| ADQUISICION DE BIENES | 1,187,804,000 | 329,272,049 | 280,350,446 | 609,622,495 | 51 | 578,181,505 |
| ADQUISICION DE SERVICIOS | 4,215,679,000 | 668,365,621 | 1,516,944,432 | 2,185,310,053 | 52 | 2,030,368,947 |
| IMPUESTOS Y MULTAS | 126,536,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 126,536,000 |


| | | | | | | |
|---------------------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----|----------------|
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 154,030,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 154,030,000 |
| CUOTA DE AUDITAJE | 122,380,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 122,380,000 |
| SENTENCIAS Y CONCILIACIONES | 31,650,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 31,650,000 |
| INVERSION | 26,492,147,000 | 2,492,956,522 | 1,543,474,135 | 4,036,430,657 | 15 | 22,455,716,343 |
| INFRAESTRUCTURA | 2,524,574,000 | 34,110,500 | 28,894,419 | 63,004,919 | 2 | 2,461,569,081 |
| DOTACIÓN | 2,304,532,000 | 152,796,000 | 152,796,000 | 305,592,000 | 13 | 1,998,940,000 |
| RECURSO HUMANO | 17,748,714,000 | 2,205,764,854 | 672,177,249 | 2,877,942,103 | 16 | 14,870,771,897 |
| INVESTIGACIÓN Y ESTUDIOS | 1,901,008,000 | 27,427,668 | 422,095,967 | 449,523,635 | 24 | 1,451,484,365 |
| ADMINISTRACION DEL ESTADO | 80,000,000 | 0 | 27,000,000 | 27,000,000 | 34 | 53,000,000 |
| INTERNACIONALIZACION | 200,000,000 | 0 | 77,000,000 | 77,000,000 | 39 | 123,000,000 |
| PROYECCION SOCIAL | 469,900,000 | 13,672,500 | 29,597,500 | 43,270,000 | 9 | 426,630,000 |
| MEJORAMIENTO CENTRO DE PRACTICAS Y SE | 913,044,000 | 59,185,000 | 133,913,000 | 193,098,000 | 21 | 719,946,000 |
| ACREDITACION DE ALTA CALIDAD | 350,375,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 350,375,000 |
| SERVICIOS DE LA DEUDA | 1,276,547,000 | 337,667,186 | 0 | 337,667,186 | 26 | 938,879,814 |
| AMORTIZACION | 1,100,001,000 | 275,000,001 | 0 | 275,000,001 | 25 | 825,000,999 |
| INTERESES | 176,546,000 | 62,667,185 | 0 | 62,667,185 | 35 | 113,878,815 |
| TOTAL | 38,006,037,000 | 4,560,853,580 | 3,824,226,578 | 8,385,080,158 | 22 | 29,620,956,842 |


 JOSÉ FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


 PATRICIA MARTÍNEZ
 Vicerectora Financiera


 MARLENI RODRÍGUEZ R.
 Prof. Universitario


 SONIA L. ROSERO D.
 Directora Técnica


| | | |
|---|------------------------|---------------------------|
|  INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE | BALANCE GENERAL | Código: GF.5,0,2.19.04.03 |
| | | Fecha: 07/06/2016 |
| | | Versión: 3 |
| | | Página 1 de 3 |


BALANCE GENERAL

MARZO 31 DE 2017

Cifras en miles de pesos

| Código Cuenta | Nombre del Grupo | Valor | Código Cuenta | Nombre del Grupo | Valor |
|-------------------------|---|------------------|-------------------------|--|----------------|
| ACTIVO | | | PASIVO | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | PASIVO CORRIENTE | | |
| 1.1 | EFFECTIVO | 4,063,188 | 2.2 | OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL | 825,000 |
| 1.1.05 | CAJA | 12,335 | 2.2.03 | OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO INTERNAS DE CORTO PLAZO BANCA COMERCIAL | 825,000 |
| 1.1.10 | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 4,050,853 | 2.4 | CUENTAS POR PAGAR | 591,221 |
| 1.2 | INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | 54,227 | 2.4.01 | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | 177,516 |
| 1.2.07 | INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS | 54,227 | 2.4.25 | ACREEDORES | 385,651 |
| 1.4 | DEUDORES | 2,432,486 | 2.4.36 | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | 22,410 |
| 1.4.07 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 1,534,328 | 2.4.40 | IMPUESTOS, CONTRIB. Y TASAS POR PAGAR | 5,644 |
| 1.4.13 | OTRAS TRANSFERENCIAS | 0 | 2.4.55 | DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA | 0 |
| 1.4.20 | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | 413,768 | 25 | OBLIGACIONES LABORES | 0 |
| 1.4.22 | ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES | 0 | 2.5.05 | SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES | 0 |
| 1.4.70 | OTROS DEUDORES | 484,390 | 27 | PASIVOS ESTIMADOS | 79,506 |
| | TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 6,549,901 | 2.7.15 | PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES | 79,506 |
| | ACTIVO NO CORRIENTE | | 2.9 | OTROS PASIVOS | 341,317 |
| | | | | | 4 |


| | | | | | |
|---|--|------------------------|------------|--|-------------------|
|  | | BALANCE GENERAL | | Código: GF.5,0,2.19.04.03 | |
| | | | | Fecha: 07/06/2016 | |
| | | | | Versión: 3 | |
| | | | | Página 2 de 3 | |
| 1.6 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 41,197,736 | 2.9.05 | RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS | 41,877 |
| 1.6.05 | TERRENOS | 8,107,750 | 2.9.10 | INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO | 299,440 |
| 1.6.15 | CONSTRUCCIONES EN CURSO | 0 | | TOTAL PASIVO CORRIENTE | 1,837,044 |
| 1.6.35 | BIENES MUEBLES EN BODEGA | 402,273 | | PASIVO NO CORRIENTE | |
| 1.6.40 | EDIFICACIONES | 30,653,868 | | | |
| 1.6.55 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 279,374 | 2.2 | OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL | 1,566,667 |
| 1.6.60 | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO | 555,438 | 2.2.08 | OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO INTERNAS DE LARGO PLAZO | 1,566,667 |
| 1.6.65 | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | 826,201 | | TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | 1,566,667 |
| 1.6.70 | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN | 283,273 | | TOTAL PASIVO | 3,403,711 |
| 1.6.75 | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | 16,884 | | | |
| 1.6.80 | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA | 72,675 | | PATRIMONIO | |
| 1.6.85 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR) | 0 | 3.2 | PATRIMONIO INSTITUCIONAL | 46,064,827 |
| 1.9 | OTROS ACTIVOS | 1,720,901 | 3.2.08 | CAPITAL FISCAL | 44,118,208 |
| 1.9.05 | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 0 | 3.2.30 | RESULTADOS DEL EJERCICIO | 547,139 |
| 1.9.10 | CARGOS DIFERIDOS | 172,844 | 3.2.40 | SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN | 1,388,216 |
| 1.9.70 | INTANGIBLES | 177,471 | 3.2.55 | PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO | 11,264 |
| 1.9.75 | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR) | -17,630 | 3.2.70 | PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES | 0 |
| 1.9.99 | VALORIZACIONES | 1,388,216 | | TOTAL PATRIMONIO | 46,064,827 |
| | TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | 42,918,637 | | TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO | 49,468,538 |
| | TOTAL ACTIVOS | 49,468,538 | | | |

| | | |
|---|-----------------|---------------------------|
|  <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE</p> | BALANCE GENERAL | Código: GF.5,0,2.19.04.03 |
| | | Fecha: 07/06/2016 |
| | | Versión: 3 |
| | | Página 3 de 3 |


PATRICIA MARTÍNEZ
Vireirectora Financiera


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector


ALFONSO MANZANO J.
Contador
T.P 100139-T

| | | |
|---|--|---------------------------|
| INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA  ESCUELA NACIONAL del DEPORTE | ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL | Código: GF.5,0,2.19.04.04 |
| | | Fecha: 07/06/2016 |
| | | Versión: 3 |
| | | Página 1 de 1 |

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

MARZO 31 DE 2017

Cifras en miles de pesos

| Código Cuenta | Nombre del Grupo | Valor |
|----------------------|---|------------------|
| | INGRESOS | |
| 4.3 | VENTA DE SERVICIOS | 2,840,107 |
| 4.3.05 | SERVICIOS EDUCATIVOS | 4,955,503 |
| 4.3.95 | DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB) | -2,115,396 |
| 4.4 | TRANSFERENCIAS | 1,863,777 |
| 4.4.28 | CORRIENTES DEL GOBIERNO GENERAL | 1,863,777 |
| 4.8 | OTROS INGRESOS | 100,057 |
| 4.8.05 | FINANCIEROS | 3,251 |
| 4.8.08 | OTROS INGRESOS ORDINARIOS | 0 |
| 4.8.10 | EXTRAORDINARIOS | 96,806 |
| | TOTAL INGRESOS | 4,803,941 |
| | GASTOS | 1,009,834 |
| 5.1 | DE ADMINISTRACIÓN | 924,214 |
| 5.1.01 | SUELDOS Y SALARIOS | 582,946 |
| 5.1.02 | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | 1,753 |
| 5.1.03 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 102,160 |
| 5.1.04 | APORTES SOBRE LA NÓMINA | 12,193 |
| 5.1.11 | GENERALES | 74,057 |
| 5.1.20 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 151,105 |
| 5.3 | PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES | 0 |
| 5.3.30 | DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 0 |
| 5.3.45 | AMORTIZACION DE INTANGIBLES | 0 |
| 5.8 | OTROS GASTOS | 85,620 |
| 5.8.01 | INTERESES | 62,667 |
| 5.8.02 | COMISIONES | 20,931 |
| 5.8.05 | FINANCIEROS | 2,022 |
| | COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN | 3,246,968 |
| 6.3 | COSTO DE VENTA DE SERVICIOS | 3,246,968 |
| 6.3.05 | SERVICIOS EDUCATIVOS | 3,246,968 |
| | TOTAL COSTOS Y GASTOS | 4,256,802 |
| | EXCEDENTE DEL EJERCICIO | 547,139 |


PATRICIA MARTÍNEZ
Vicerectora Financiera


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector


ALFONSO MANZANO J.
Contador
T.P. 100139-T

BALANCE GENERAL COMPARATIVO CONSOLIDADO

2016- 2017

Cifras en miles de pesos

| Código Cuenta | Nombre del Grupo | Marzo 2017 | Marzo 2016 | Código Cuenta | Nombre del Grupo | Marzo 2017 | Marzo 2016 |
|-------------------------|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|---|-------------------|-------------------|
| ACTIVO | | | | PASIVO | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | | PASIVO CORRIENTE | | | |
| 1.1 | EFFECTIVO | 4,063,188 | 8,633,263 | 2.2 | OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL | 825,000 | 825,000 |
| 1.2 | INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | 54,227 | 54,227 | 2.4 | CUENTAS POR PAGAR | 591,221 | 243,877 |
| 1.4 | DEUDORES | 2,432,486 | 2,699,141 | 2.5 | OBLIGACIONES LABORES | 0 | 1,740 |
| | TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 6,549,901 | 11,386,631 | 2.7 | PASIVOS ESTIMADOS | 79,506 | 38,149 |
| 1.6 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 41,197,736 | 20,311,365 | 2.9 | OTROS PASIVOS | 341,317 | 238,481 |
| 1.9 | OTROS ACTIVOS | 1,720,901 | 1,457,535 | | TOTAL PASIVO CORRIENTE | 1,837,044 | 1,347,247 |
| | TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | 42,918,637 | 21,768,900 | | PASIVO NO CORRIENTE | | |
| | TOTAL ACTIVO | 49,468,538 | 33,155,531 | 2.2 | OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL | 1,566,667 | 2,666,667 |
| | | | | | TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | 1,566,667 | 2,666,667 |
| | | | | | TOTAL PASIVO | 3,403,711 | 4,013,914 |
| | | | | | | | |
| | | | | | PATRIMONIO | | |
| | | | | 3.2 | PATRIMONIO INSTITUCIONAL | 46,064,827 | 29,141,617 |
| | | | | | TOTAL PATRIMONIO | 46,064,827 | 29,141,617 |
| | | | | | TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO | 49,468,538 | 33,155,531 |


 PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera

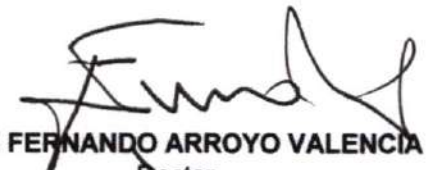

 JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


 ALFONSO MANZANO J.
 Contador
 T.P 100139-T


ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL**2016- 2017**

Cifras en miles de pesos

| Código Cuenta | Nombre del Grupo | Marzo | Marzo |
|------------------|-----------------------------------|------------------|------------------|
| | | 2017 | 2016 |
| 4 | INGRESOS | | |
| 4.3 | VENTA DE SERVICIOS | 2,840,107 | 1,198,652 |
| 4.4 | TRANSFERENCIAS | 1,863,777 | 2,410,203 |
| 4.8 | OTROS INGRESOS | 100,057 | 64,969 |
| | TOTAL INGRESOS | 4,803,941 | 3,673,824 |
| 5 | GASTOS | 1,009,834 | 675,487 |
| 5.1 | DE ADMINISTRACIÓN | 924,214 | 572,562 |
| | PROVISIONES, AGOTAMIENTO, | | |
| 5.3 | DEPRECIACION | 0 | 0 |
| 5.8 | OTROS GASTOS | 85,620 | 102,925 |
| 6 | COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN | 3,246,968 | 2,246,171 |
| 6.3 | COSTO DE VENTA DE SERVICIOS | 3,246,968 | 2,246,171 |
| | TOTAL COSTOS Y GASTOS | 4,256,802 | 2,921,658 |
| | EXCEDENTES DEL EJERCICIO | 547,139 | 752,166 |



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector



PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera



ALFONSO MANZANO J.
Contador
T.P 100139-T

BALANCE GENERAL COMPARATIVO CONSOLIDADO**MARZO 31 DE 2017**

Cifras en miles de pesos

| Código Cuenta | Nombre del Grupo | ANALISIS VERTICAL | | | | ANALISIS HORIZONTAL | |
|------------------|---|-------------------|--------|------------|--------|-----------------------|-------------------------|
| | | Marzo | % | Marzo | % | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA % |
| | | 2017 | | 2016 | | | |
| ACTIVO | | | | | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | | | | | |
| 1.1 | EFFECTIVO | 4,063,188 | 8.21 | 8,633,263 | 26.04 | -4,570,075 | -52.94 |
| 1.2 | INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | 54,227 | 0.11 | 54,227 | 0.16 | 0 | 0.00 |
| 1.4 | DEUDORES | 2,432,486 | 4.92 | 2,699,141 | 8.14 | -266,655 | -9.88 |
| | TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 6,549,901 | 13.24 | 11,386,631 | 34.34 | -4,836,730 | -42.48 |
| 1.6 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 41,197,736 | 83.28 | 20,311,365 | 61.26 | 20,886,371 | 102.83 |
| 1.9 | OTROS ACTIVOS | 1,720,901 | 3.48 | 1,457,535 | 4.40 | 263,366 | 18.07 |
| | TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | 42,918,637 | 86.76 | 21,768,900 | 65.66 | 21,149,737 | 97.16 |
| TOTAL ACTIVO | | 49,468,538 | 100.00 | 33,155,531 | 100.00 | 16,313,007 | 49.20 |
| PASIVO | | | | | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | | | | | |
| 2.2 | OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL | 825,000 | 24.24 | 825,000 | 20.55 | 0 | 100.00 |
| 2.4 | CUENTAS POR PAGAR | 591,221 | 17.37 | 243,877 | 6.08 | 347,344 | 100.00 |
| 2.5 | OBLIGACIONES LABORALES | 0 | 0.00 | 1,740 | 0.04 | -1,740 | 0.00 |
| 2.7 | PASIVOS ESTIMADOS | 79,506 | 2.34 | 38,149 | 0.95 | 41,357 | 108.41 |
| 2.9 | OTROS PASIVOS | 341,317 | 10.03 | 238,481 | 5.94 | 102,836 | 100.00 |
| | TOTAL PASIVO CORRIENTE | 1,837,044 | 53.97 | 1,347,247 | 33.56 | 489,797 | 36.36 |

| | | | | | | | |
|----------------------------|---|------------------|---------------|------------------|---------------|-------------------|---------------|
| PASIVO NO CORRIENTE | | | | | | | |
| 2.2 | OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL | 1,566,667 | 46.03 | 2,666,667 | 66.44 | -1,100,000 | -41.25 |
| | TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | 1,566,667 | 46.03 | 2,666,667 | 66.44 | -1,100,000 | -41.25 |
| | TOTAL PASIVO | 3,403,711 | 100.00 | 4,013,914 | 100.00 | -610,203 | -15.20 |

PATRIMONIO

| | | | | | | | |
|-----|------------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|--------------|
| 3.2 | PATRIMONIO INSTITUCIONAL | 46,064,827 | 100.00 | 29,141,617 | 100.00 | 16,923,210 | 58.07 |
| | TOTAL PATRIMONIO | 46,064,827 | 100.00 | 29,141,617 | 100.00 | 16,923,210 | 58.07 |
| | TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO | 49,468,538 | 100.00 | 33,155,531 | 100.00 | 16,313,007 | 49.20 |


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera


ALFONSO MANZANO J.
 Contador
 T.P 100139-T

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL


MARZO 31 DE 2017

Cifras en miles de pesos

| Código Cuenta | Nombre del Grupo | ANALISIS VERTICAL | | | | ANALISIS HORIZONTAL | |
|------------------|-----------------------------------|-------------------|--------------|------------------|---------------|-----------------------|-------------------------|
| | | Marzo | % | Marzo | % | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA % |
| | | 2017 | | 2016 | | | |
| 4 | INGRESOS | | | | | | |
| 4.3 | VENTA DE SERVICIOS | 2,840,107 | 59.12 | 1,106,757 | 47.88 | 1,733,350 | 156.62 |
| 4.4 | TRANSFERENCIAS | 1,863,777 | 38.80 | 1,189,141 | 51.44 | 674,636 | 100.00 |
| 4.8 | OTROS INGRESOS | 100,057 | 2.08 | 15,631 | 0.68 | 84,426 | 540.12 |
| | TOTAL INGRESOS | 4,803,941 | 100 | 2,311,529 | 100.00 | 2,492,412 | 107.83 |
| 5 | GASTOS | 1,009,834 | 23.72 | 371,481 | 25.28 | 638,353 | 171.84 |
| 5.1 | DE ADMINISTRACIÓN | 924,214 | 21.71 | 307,510 | 20.93 | 616,704 | 200.55 |
| | PROVISION, AGOTAMIENTO, | | | | | | |
| 5.3 | DEPRECIACIONES | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 5.8 | OTROS GASTOS | 85,620 | 2.01 | 63,971 | 4.35 | 21,649 | 33.84 |
| 6 | COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN | 3,246,968 | 76.28 | 1,097,918 | 74.72 | 2,149,050 | 195.74 |
| 6.3 | COSTO DE VENTA DE SERVICIOS | 3,246,968 | 76.28 | 1,097,918 | 74.72 | 2,149,050 | 195.74 |
| | TOTAL COSTOS Y GASTOS | 4,256,802 | 100 | 1,469,399 | 100.00 | 2,787,403 | 189.70 |
| | EXCEDENTES DEL EJERCICIO | 547,139 | 11.39 | 842,130 | 36.43 | -294,991 | -35.03 |


PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


ALFONSO MANZANO J.
 Contador
 T.P 100139-T

GASTOS Y COSTOS

| | DETALLE | MARZO 2016 | MARZO 2017 | VARIACION | PORCENTAJE |
|----------|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|------------|
| 5 | GASTOS | | | | |
| 51 | DE ADMINISTRACION | | | | |
| 5101 | SUELDOS Y SALARIOS | 449,799,045 | 582,946,377 | 133,147,332 | 29.6 |
| 5102 | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | 12,349,781 | 1,753,035 | -10,596,746 | -85.81 |
| 5103 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 50,857,291 | 102,159,500 | 51,302,209 | 100.87 |
| 5104 | APORTES SOBRE LA NOMINA | 6,021,900 | 12,193,405 | 6,171,505 | 102.48 |
| 5111 | GENERALES | 53,534,343 | 74,057,063 | 20,522,720 | 38.34 |
| 5120 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TAS | 0 | 151,105,394 | 151,105,394 | 100 |
| 51 | DE ADMINISTRACION | 572,562,360 | 924,214,774 | 351,652,414 | 61.42 |
| 58 | OTROS GASTOS | | | | |
| 5801 | INTERESES | 79,606,961 | 62,667,184 | -16,939,777 | -21.28 |
| 5802 | COMISIONES | 0 | 20,930,593 | 20,930,592 | 100 |
| 5805 | FINANCIEROS | 23,317,978 | 2,021,918 | -21,296,059 | -91.33 |
| 58 | OTROS GASTOS | 102,924,939 | 85,619,695 | -17,305,243 | -16.81 |
| 5 | GASTOS | 675,487,299 | 1,009,834,469 | 334,347,170 | 49.5 |
| 6 | COSTOS DE VENTA Y OPERACION | | | | |
| 63 | COSTO DE VENTA DE SERVICIOS | | | | |
| 6305 | SERVICIOS EDUCATIVOS | | | | |
| 630505 | EDUCACION FORMAL-MEDIA TECNICA | | | | |
| 63050502 | GENERALES | 3,761,937 | 0 | -3,761,937 | -100 |
| 63050503 | SUELDOS DE PERSONAL | 20,144,138 | 0 | -20,144,138 | -100 |
| 63050504 | INDEMNIZACIONES | 59,079 | 0 | -59,079 | -100 |
| 63050505 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 233,286 | 0 | -2,332,867 | -100 |
| 63050506 | APORTES SOBRE LA NOMINA | 258,237 | 0 | -258,237 | -100 |
| 630505 | EDUCACION FORMAL-MEDIA TECNICA | 26,556,260 | 0 | -26,556,260 | -100 |
| 630506 | EDUCACION FORMAL - SUPERIOR TECN. | | | | |
| 63050602 | GENERALES | 302,378,781 | 461,227,687 | 158,848,905 | 52.53 |
| 63050603 | SUELDOS DE PERSONAL | 1,661,405,334 | 2,253,829,753 | 592,424,419 | 35.66 |
| 63050604 | INDEMNIZACIONES | 4,667,272 | 3,207,358 | -1,459,913 | -31.28 |
| 63050605 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 187,110,411 | 402,585,153 | 215,474,742 | 115.16 |
| 63050606 | APORTES SOBRE LA NOMINA | 20,737,159 | 45,124,549 | 24,387,389 | 117.6 |
| 630506 | EDUCACION FORMAL - SUPERIOR TE | 2,176,298,958 | 3,165,974,501 | 989,675,542 | 45.48 |
| 630509 | EDUCACION FORMAL POSTGRADOS | | | | |
| 63050902 | GENERALES | 6,319,099 | 12,062,824 | 5,743,725 | 90.89 |
| 63050903 | SUELDOS DE PERSONAL | 32,245,771 | 55,672,211 | 23,426,439 | 72.65 |
| 63050904 | INDEMNIZACIONES | 106,982 | 99,128 | -7,853 | -7.34 |
| 63050905 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 4,181,761 | 11,829,220 | 7,647,458 | 182.88 |
| 63050906 | APORTES SOBRE LA NOMINA | 462,523 | 1,330,164 | 867,640 | 187.59 |
| 630509 | EDUCACION FORMAL POSTGRADOS | 43,316,136 | 80,993,546 | 37,677,410 | 86.98 |
| 6305 | SERVICIOS EDUCATIVOS | 2,246,171,354 | 3,246,968,047 | 1,000,796,693 | 44.56 |
| 63 | COSTO DE VENTA DE SERVICIOS | 2,246,171,354 | 3,246,968,047 | 1,000,796,693 | 44.56 |
| 6 | COSTOS DE VENTA Y OPERACION | 2,246,171,354 | 3,246,968,047 | 1,000,796,693 | 44.56 |


PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector


ALFONSO MANZANO JARAMILLO
Contador
T.P 100139-T

INDICADORES FINANCIEROS A MARZO 31 DE 2013 AL 2017

(Cifras en Miles de \$)

| Concepto | Fórmula | A Marzo 31 de cada vigencia | | | | | Interpretación | OBSERVACIONES |
|---|---|-----------------------------|------------|------------|-----------|-----------|--|---|
| | | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | | |
| LIQUIDEZ | | | | | | | | |
| Razón Corriente | Activo Corriente / Pasivo Corriente | 3.57 | 8.45 | 10.06 | 5.27 | 6.31 | Determina la capacidad que tiene la Institución Escuela Nacional del Deporte, para cubrir sus obligaciones de corto plazo a mayor índice menor es la probabilidad de que la institución incumpla sus obligaciones a corto. | Debe ser > 1.Mientras mayor sea el resultado, existirá mayor probabilidad de que los Pasivos sean pagados, pues existen Activos suficientes para convertirse en efectivo cuando se requiera, un valor muy debajo de 1 implica peligro de caer en insuficiencia de recursos para enfrentar los pagos. |
| Capital de Trabajo | Activo Corriente - Pasivo Corriente | 4,712,857 | 10,039,384 | 10,879,600 | 3,134,638 | 3,864,944 | Representa la liquidez operativa de la Institución, es decir el remanente luego de liquidar sus activos corrientes y pagar el pasivo de corto plazo, si el capital de trabajo es positivo esto contribuye con el desarrollo eficiente de la actividad económica de la Institución. | En la medida que el Activo Corriente es mayor que el Pasivo Corriente, la entidad dispone de un margen que le permite hacer operaciones y se obtiene de descontar las obligaciones corrientes de la Institución de sus derechos o recursos financieros corrientes, permitiendo ello determinar la disponibilidad de recursos para ejecutar las operaciones de la entidad en los meses siguientes, así como la capacidad para enfrentar los pasivos corrientes. |
| ENDEUDAMIENTO | | | | | | | | |
| Índice de Endeudamiento | Pasivo Total/ Activo Total | 6.88% | 12.11% | 16.97% | 7.97% | 5.39% | Determina el grado de endeudamiento en la estructura de financiación de la Institución, a mayor índice de endeudamiento, mayor es la probabilidad de que la Institución no pueda cumplir con sus pasivos. | Para el mes de Marzo el 6.88% de los activos totales se encuentran financiados por los acreedores, cuanto menor sea esta razón mayor es la protección contra pérdidas en el caso de liquidación. Una razón alta indica que los acreedores son dueños en una forma significativa de la Institución. Una razón baja es mejor para los acreedores (terceros) porque se encuentra protegida su inversión y desde luego para la Institución pues ellos son los dueños de la entidad. El rango ideal es menor que 30% |
| Solvencia | Activo Total / Pasivo Total | \$ 14.53 | \$ 8.26 | \$ 5.89 | \$ 12.55 | \$ 18.56 | Significa que por cada peso de deuda corriente y no corriente la institución dispone un número de bienes tangibles e intangibles para cubrirlos. | Lo ideal es que la Institución siempre tenga como mínimo mas de 2 pesos para cubrir el total de su pasivo. |
| Apalancamiento Total | Pasivo Total / Patrimonio | 7.39% | 13.77% | 20.44% | 8.66% | 5.69% | Significa que la Institución cada peso de sus obligaciones lo tiene apalancado con recursos propios. | Para el mes de Febrero 7.39% es la Proporción del Pasivo sobre el Patrimonio de la Institución, Una razón baja indica que no se utiliza el pasivo para financiar el crecimiento de la Institución y que se esta utilizando el capital propio. Hablar de pasivos es hablar de riesgo, por lo que una empresa mientras más endeudada este, más riesgoso es invertir en ella. |
| RENTABILIDAD (CAPACIDAD ORGANIZACIONAL) | | | | | | | | |
| Rentabilidad del Activo | Excedente del Ejercicio/ Activo Total | 1.11% | 2.27% | 3.75% | 5.23% | 15.93% | Por cada peso del activo existe un porcentaje de rentabilidad, a mayor rentabilidad sobre los activos, mayor es la rentabilidad de la Institución y debe ser siempre ser menor o igual a la rentabilidad del Patrimonio. | Lo ideal sería que estos indicadores fueran lo más altos posibles, pues estarían mostrando un mayor rendimiento tanto del esfuerzo hecho en la venta en un período, como del dinero invertido en activos, y es proporcional la rentabilidad del activo con la rentabilidad del patrimonio. |
| Rentabilidad del Patrimonio | Excedente del Ejercicio/ Patrimonio Total | 1.19% | 2.58% | 4.52% | 5.68% | 16.84% | Significa el rendimiento porcentual del patrimonio en cada vigencia, a mayor rentabilidad del Patrimonio mayor es la rentabilidad y la capacidad organizacional de la Institución. | |
| Relación Costos y Gastos Totales a Ingresos Totales | Total Gastos / Total Ingresos | 88.61% | 79.53% | 68.99% | 64.27% | 45.44% | Significa que por cada peso del ingreso de sus actividades misionales, se destina un porcentaje para gastos que permiten la generación de dichos ingresos. | El gasto no debe ser mayor o igual a un 100%, pues mostraría una entidad con deficit. |


PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera

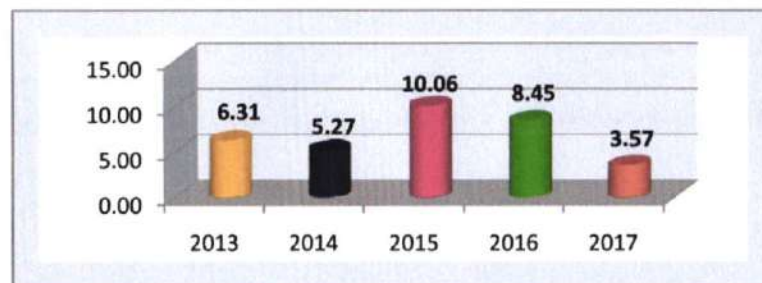

JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


ALFONSO MANZANO J.
 Contador

T.P 100139-T

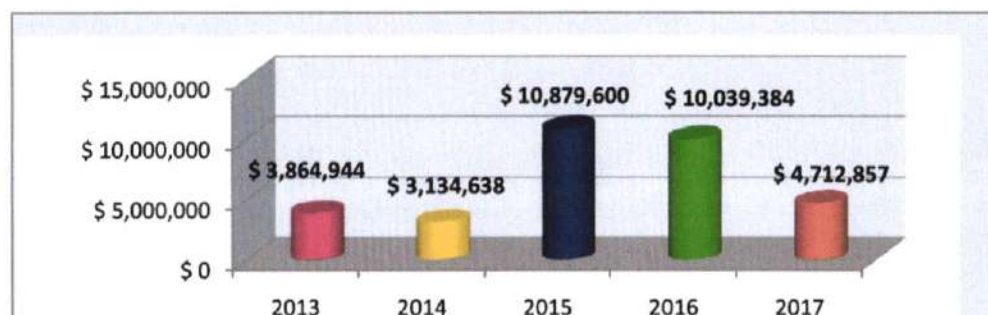
RAZON CORRIENTE

| | |
|------|-------|
| 2013 | 6.31 |
| 2014 | 5.27 |
| 2015 | 10.06 |
| 2016 | 8.45 |
| 2017 | 3.57 |



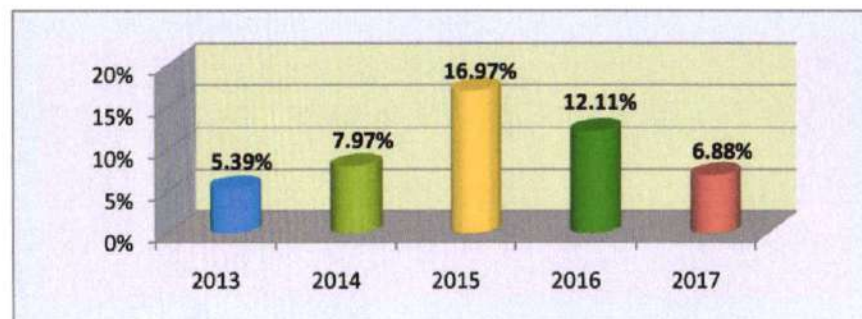
CAPITAL DE TRABAJO

| | |
|------|---------------|
| 2013 | \$ 3,864,944 |
| 2014 | \$ 3,134,638 |
| 2015 | \$ 10,879,600 |
| 2016 | \$ 10,039,384 |
| 2017 | \$ 4,712,857 |



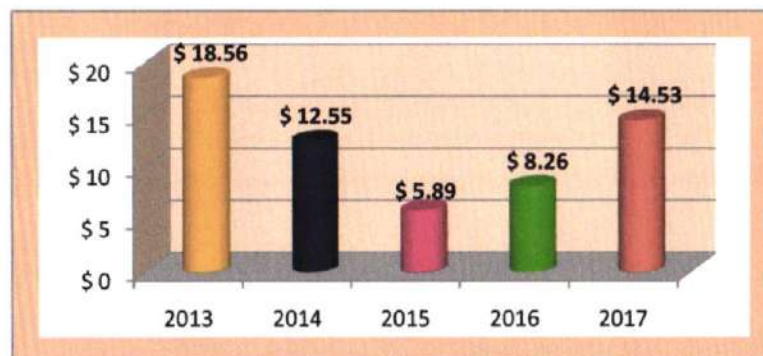
INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO

| | |
|------|--------|
| 2013 | 5.39% |
| 2014 | 7.97% |
| 2015 | 16.97% |
| 2016 | 12.11% |
| 2017 | 6.88% |



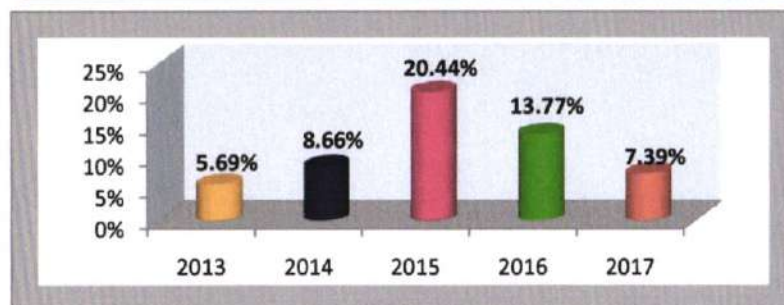
SOLVENCIA

| | |
|------|----------|
| 2013 | \$ 18.56 |
| 2014 | \$ 12.55 |
| 2015 | \$ 5.89 |
| 2016 | \$ 8.26 |
| 2017 | \$ 14.53 |



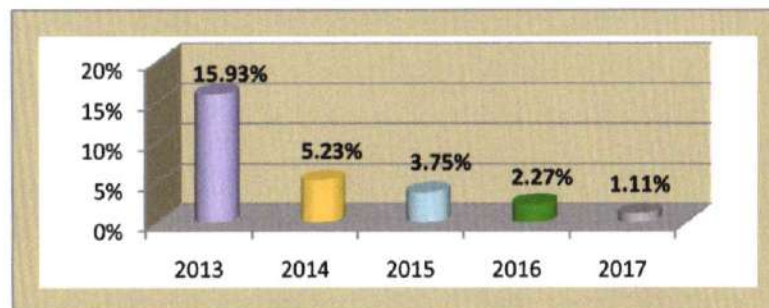
APALANCAMIENTO TOTAL

| | |
|------|--------|
| 2013 | 5.69% |
| 2014 | 8.66% |
| 2015 | 20.44% |
| 2016 | 13.77% |
| 2017 | 7.39% |



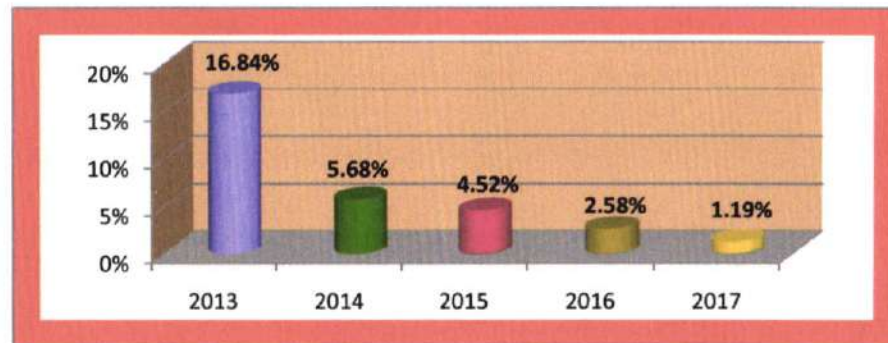
RENTABILIDAD DEL ACTIVO

| | |
|------|--------|
| 2013 | 15.93% |
| 2014 | 5.23% |
| 2015 | 3.75% |
| 2016 | 2.27% |
| 2017 | 1.11% |



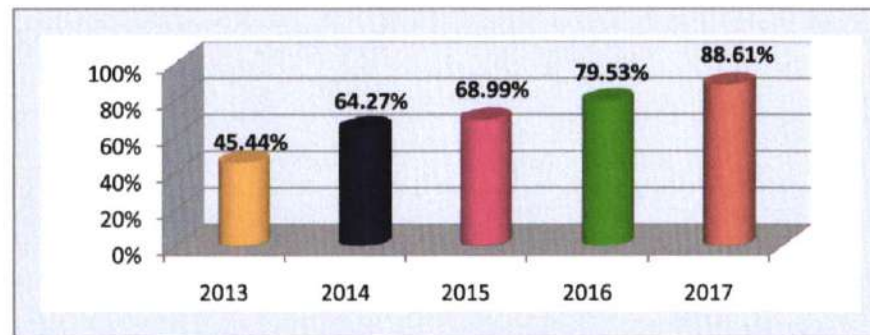
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO


| | |
|------|--------|
| 2013 | 16.84% |
| 2014 | 5.68% |
| 2015 | 4.52% |
| 2016 | 2.58% |
| 2017 | 1.19% |



RELACION DE COSTOS Y GASTOS

| | |
|------|--------|
| 2013 | 45.44% |
| 2014 | 64.27% |
| 2015 | 68.99% |
| 2016 | 79.53% |
| 2017 | 88.61% |



| | | |
|---|---|--------------------------|
|  <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE</p> | <p>NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES</p> | Código:GF.5,0.2.19.04.07 |
| | | Fecha: 07/06/2016 |
| | | Versión: 3 |
| | | Página 21 de 21 |

PATRIMONIO

La cuenta del Patrimonio asciende a la suma de \$46.065 millones, está representada en el Patrimonio Institucional y la utilidad arroja un saldo positivo de \$547


ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL (Marzo 31 de 2.017)

INGRESOS

Los ingresos a 31 de Marzo de 2.017 ascendieron a la suma de \$4.804 millones, los cuales fueron recaudados por concepto de venta de servicios educativos.

GASTOS

Los gastos y costos del periodo a Marzo 31 de 2.017, ascendieron a la suma de \$4.257 millones, los cuales están representados en sueldos, horas extras y festivos, prestaciones sociales del personal administrativo y docente, como también el acondicionamiento y adecuación de las aulas de clase y mantenimiento de la infraestructura física, entre otros, requeridos para el normal funcionamiento y cumplimiento de la Misión Institucional.

| | | |
|---|--|---------------------------|
|  | NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES | Código: GF.5,0,2.19.04.07 |
| | | Fecha: 07/06/2016 |
| | | Versión: 3 |
| | | Página 18 de 21 |

EJECUCION PRESUPUESTAL (Marzo 31 de 2.017)

El Presupuesto de Ingresos y Gastos definitivo para la Institución Universitaria Escuela Nacional del Deporte para la vigencia fiscal del 2.017 ascendió a la suma de \$38.006 millones.


La ejecución del Presupuesto de Ingresos a 31 de Marzo de 2.017, fue del 26% del valor programado, que asciende a la suma de \$9.955 millones, de los cuales el recaudo efectivo corresponde a \$8.420 millones y cuentas por cobrar por \$1.534 millones; los recaudos están representados en la venta de servicios educativos y las transferencias. La venta de servicios muestra una ejecución del 40%.

Con el recaudo efectivo se apalancaron gastos por valor de \$4.561 millones, quedando compromisos constituidos por pagar por valor de \$3.824 millones, sumando una ejecución de \$8.385 millones equivalentes al 22% del Presupuesto de gastos definitivo y con un saldo por ejecutar de \$29.621 millones que corresponden al 78% del total del Presupuesto.

ESTADOS CONTABLES (Marzo 31 de 2.017)

Los Estados Financieros de la Institución Universitaria Escuela Nacional del Deporte, se preparan de acuerdo a los principios, procedimientos y al Catálogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública – PGCP, establecidos por la Contaduría General de la Nación y reflejan de manera fidedigna los registros contables de los libros y auxiliares que soportan nuestra contabilidad.

El Balance General y el Estado de Actividad Financiera Económica y Social a 31 de Marzo de 2.017, está constituido por:

| | | |
|--|--------------------------------------|---------------------------|
|  INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE | NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES | Código: GF.5.0.2.19.04.07 |
| | | Fecha: 07/06/2016 |
| | | Versión: 3 |
| | | Página 19 de 21 |

BALANCE GENERAL

ACTIVO

Efectivo

Está constituida por las cuentas de caja, bancos y corporaciones, presentando un saldo de \$4.063 millones, que corresponde a Recursos CREE ya los recaudos por concepto de venta de servicios, en especial, el ingreso por concepto de las matriculas del periodo académico 2017-1; equivalentes al 8.21% del total del activo.

Inversiones

Está conformada por una inversión de renta variable en FODESEP, que a la fecha presenta un saldo de \$54 millones equivalentes al 0.11% del total del activo.

Deudores

A31 de Marzo de 2.017 las cuentas del Grupo Deudores presentan un saldo \$2.432 millones, que comprenden las cuentas por cobrar por concepto de los créditos otorgados por venta de servicios a los estudiantes para el periodo académico de la vigencia 2017, los cuales están garantizados por Convenios, crédito directo (Pagaré) y con entidades externas como Inversora Pichincha e ICETEX que representan el 4.92% del total del activo; así mismo, incluye los anticipos por legalizar, entregados para el cumplimiento de las funciones de docencia, investigación y proyección social y los convenios suscritos con la Secretaria de Deporte y Recreación.

Propiedad Planta y Equipo

La Propiedad Planta y equipo se contabiliza al costo de adquisición, presenta un saldo de \$41.198 millones, y representa el 83.28% del total del activo. Está reflejada en Terrenos, Edificaciones, Equipo de Comunicación y Cómputo, Muebles y Enseres, Equipo de Oficina, Maquinaria y Equipo, Equipo Médico y Científico y Equipo de Transporte, valores que se encuentran detallados en el Balance.

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta.

| | | |
|---|--|---------------------------|
|  INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE | NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES | Código: GF.5.0.2.19.04.07 |
| | | Fecha: 07/06/2016 |
| | | Versión: 3 |
| | | Página 20 de 21 |

PASIVO

El Pasivo está compuesto por las siguientes Cuentas:

- 22 Operaciones de crédito público y financiamiento comercial
- 24 Cuentas por Pagar
- 25 Obligaciones Laborales
- 27 Pasivos Estimados
- 29 Otros pasivos

Deuda Pública Interna

El 17 de Abril de 2.013 el Instituto Financiero para el Desarrollo del Valle del Cauca INFIVALLE, realizó un desembolso por \$1.500 millones, Pagaderos en cuotas fijas e intereses sobre saldos a un plazo de cinco años, de los cuales la entidad ha cancelado 1.175 millones, quedando un saldo de \$325 millones.

El 24 de Noviembre de 2.014 Bancolombia realizó un desembolso por \$4.000 millones, Pagaderos en cuotas fijas e intereses sobre saldos a un plazo de cinco años, para construcción de aulas de clase para los programas académicos de la Institución Universitaria Escuela Nacional del Deporte, de los cuales la entidad ha pagado \$ 1.893.4 millones quedando un saldo de \$2.106.6 millones.

Cuentas por Pagar.

Las cuentas por pagar están representadas en obligaciones contraídas con los proveedores, retenciones e impuestos de timbre, las cuales muestran un saldo de \$591 millones, equivalentes al 17.37% del total del Pasivo.