

Consejo Directivo

# Informe FINANCIERO

Al 30 de Junio de 2016

Santiago de Cali, Agosto 2 de 2.016



*Una Administración Universitaria  
con Sentido Humano*

**BALANCE GENERAL**

Código: GF.5,0,2.19.04.03

Fecha: 07/06/2016

Versión: 3

Página 1 de 3

**BALANCE GENERAL**

**JUNIO 30 DE 2016**

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Valor	Código Cuenta	Nombre del Grupo	Valor
	<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>	
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO CORRIENTE</b>	
1.1	<b>EFFECTIVO</b>	<b>6,640,108</b>	2.2	<b>OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL</b>	<b>550,000</b>
1.1.05	CAJA	14,885	2.2.03	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO INTERNAS DE CORTO PLAZO BANCA COMERCIAL	550,000
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	6,625,223	2.4	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>261,807</b>
1.2	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>54,227</b>	2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	111,677
1.2.07	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS	54,227	2.4.25	ACREEDORES	125,017
1.4	<b>DEUDORES</b>	<b>2,978,920</b>	2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	22,736
1.4.07	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	2,353,979	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIB. Y TASAS POR PAGAR	2,377
1.4.13	OTRAS TRANSFERENCIAS	0	2.4.55	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	0
1.4.20	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	362,368			
1.4.22	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	0	25	<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>1,569</b>
1.4.70	OTROS DEUDORES	262,573	2.5.05	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	1,569
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>9,673,255</b>	27	<b>PASIVOS ESTIMADOS</b>	<b>101,670</b>
			2.7.15	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	101,670
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		2.9	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>229,745</b>
					<b>4</b>

**BALANCE GENERAL**

Código: GF.5,0,2.19.04.03

Fecha: 07/06/2016

Versión: 3

Página 2 de 3

<b>1.6</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>22,320,624</b>	2.9.05	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	60,958
1.6.05	TERRENOS	2,413,594	2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	168,787
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	6,288,064		<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1,144,791</b>
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	475,067		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	
1.6.40	EDIFICACIONES	13,973,832	<b>2.2</b>	<b>OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL</b>	<b>2,666,667</b>
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	1,331,795	2.2.08	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO INTERNAS DE LARGO PLAZO	2,666,667
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1,425,399		<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>2,666,667</b>
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1,756,006		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>3,811,458</b>
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1,368,708		<b>PATRIMONIO</b>	
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	54,845		<b>3.2</b>	<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	67,055	3.2.08	CAPITAL FISCAL	26,989,970
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-6,833,741	3.2.30	RESULTADOS DEL EJERCICIO	1,616,732
<b>1.9</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>1,823,761</b>	3.2.40	SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	1,388,216
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0	3.2.55	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	11,264
1.9.10	CARGOS DIFERIDOS	349,098	3.2.70	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	0
1.9.70	INTANGIBLES	86,447		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>30,006,182</b>
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	0		<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>33,817,640</b>
1.9.99	VALORIZACIONES	1,388,216			
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>24,144,385</b>			
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>33,817,640</b>			

BALANCE GENERAL

Código: GF.5,0,2.19.04.03

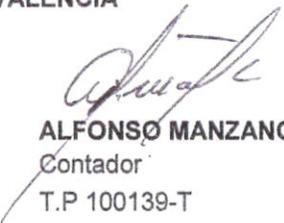
Fecha: 07/06/2016

Versión: 3

Página 3 de 3

  
JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA  
Rector

  
PATRICIA MARTINEZ  
Virirectora Financiera

  
ALFONSO MANZANO J.  
Contador  
T.P 100139-T

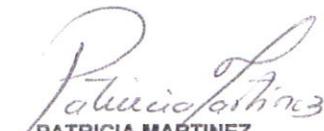
 <b>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA</b> <b>ESCUELA NACIONAL del DEPORTE</b>	<b>ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL</b>	Código: GF.5,0,2.19.04.04
		Fecha: 07/06/2016
		Versión: 3
		Página 1 de 1

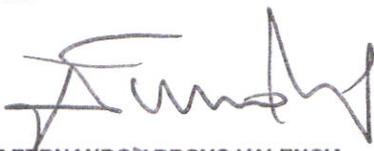
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL**

**JUNIO 30 DE 2016**

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Valor
	<b>INGRESOS</b>	
<b>4.3</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>3,813,429</b>
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	5,854,816
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-2,041,387
<b>4.4</b>	<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>5,775,363</b>
4.4.28	CORRIENTES DEL GOBIERNO GENERAL	5,775,363
<b>4.8</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>213,074</b>
4.8.05	FINANCIEROS	11,223
4.8.08	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	0
4.8.10	EXTRAORDINARIOS	201,851
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>9,801,866</b>
	<b>GASTOS</b>	<b>1,807,020</b>
<b>5.1</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>1,619,322</b>
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	1,120,392
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	24,313
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	129,504
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	15,300
5.1.11	GENERALES	211,663
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	118,150
<b>5.3</b>	<b>PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES</b>	<b>0</b>
5.3.30	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0
5.3.45	AMORTIZACION DE INTANGIBLES	0
<b>5.8</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>187,698</b>
5.8.01	INTERESES	160,748
5.8.02	COMISIONES	3,550
5.8.05	FINANCIEROS	23,400
	<b>COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN</b>	<b>6,378,114</b>
<b>6.3</b>	<b>COSTO DE VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>6,378,114</b>
6.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	6,378,114
	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>8,185,134</b>
	<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>1,616,732</b>

  
**PATRICIA MARTÍNEZ**  
 Vicerectora Financiera

  
**JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA**  
 Rector

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

**BALANCE GENERAL COMPARATIVO CONSOLIDADO**  
2015- 2016

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Junio 2016	Junio 2015	Código Cuenta	Nombre del Grupo	Junio 2016	Junio 2015
<b>ACTIVO</b>				<b>PASIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
1.1	EFFECTIVO	6,640,108	9,679,413	2.2	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL	550,000	550,000
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	54,227	54,227	2.4	CUENTAS POR PAGAR	261,807	160,470
1.4	DEUDORES	2,978,920	3,137,120	2.5	OBLIGACIONES LABORES	1,569	215,374
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>9,673,255</b>	<b>12,870,760</b>	2.7	PASIVOS ESTIMADOS	101,670	22,234
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	22,320,624	15,831,133	2.9	OTROS PASIVOS	229,745	270,498
1.9	OTROS ACTIVOS	1,823,761	1,522,129		<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1,144,791</b>	<b>1,218,576</b>
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>24,144,385</b>	<b>17,353,262</b>		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>33,817,640</b>	<b>30,224,022</b>	2.2	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL	2,666,667	3,766,667
					<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>2,666,667</b>	<b>3,766,667</b>
					<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>3,811,458</b>	<b>4,985,243</b>
				<b>PATRIMONIO</b>			
				3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	30,006,182	25,238,779
					<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>30,006,182</b>	<b>25,238,779</b>
					<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>33,817,640</b>	<b>30,224,022</b>

  
PATRICIA MARTÍNEZ  
Vicerectora Financiera

  
JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA  
Rector

  
ALFONSO MANZANO J.  
Contador  
T.P 100139-T

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL  
 2015- 2016

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Junio	Junio
		2016	2015
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>		
4.3	VENTA DE SERVICIOS	3,813,429	2,995,850
4.4	TRANSFERENCIAS	5,775,363	5,165,364
4.8	OTROS INGRESOS	213,074	131,137
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>9,801,866</b>	<b>8,292,351</b>
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>1,807,020</b>	<b>1,324,129</b>
5.1	DE ADMINISTRACIÓN	1,619,322	1,067,458
	PROVISIONES, AGOTAMIENTO,		
5.3	DEPRECIACION	0	0
5.8	OTROS GASTOS	187,698	256,671
<b>6</b>	<b>COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN</b>	<b>6,378,114</b>	<b>4,934,386</b>
6.3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	6,378,114	4,934,386
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		<b>8,185,134</b>	<b>6,258,515</b>
<b>EXCEDENTES DEL EJERCICIO</b>		<b>1,616,732</b>	<b>2,033,836</b>

  
 JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA  
 Rector

  
 PATRICIA MARTINEZ  
 Vicerectora Financiera

  
 ALFONSO MANZANO J.  
 Contador  
 T.P 100139-T

**BALANCE GENERAL COMPARATIVO CONSOLIDADO**

**JUNIO 30 DE 2016**

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Junio 2016	%	Junio 2015	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
<b>ACTIVO</b>							
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>							
1.1	EFFECTIVO	6,640,108	19.64	9,679,413	32.03	-3,039,305	-31.40
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	54,227	0.16	54,227	0.18	0	0.00
1.4	DEUDORES	2,978,920	8.81	3,137,120	10.38	-158,200	-5.04
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>9,673,255</b>	<b>28.60</b>	<b>12,870,760</b>	<b>42.58</b>	<b>-3,197,505</b>	<b>-24.84</b>
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	22,320,624	66.00	15,831,133	52.38	6,489,491	40.99
1.9	OTROS ACTIVOS	1,823,761	5.39	1,522,129	5.04	301,632	19.82
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>24,144,385</b>	<b>71.40</b>	<b>17,353,262</b>	<b>57.42</b>	<b>6,791,123</b>	<b>39.13</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>33,817,640</b>	<b>100.00</b>	<b>30,224,022</b>	<b>100.00</b>	<b>3,593,618</b>	<b>11.89</b>
<b>PASIVO</b>							
<b>PASIVO CORRIENTE</b>							
2.2	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL	550,000	14.43	550,000	11.03	0	100.00
2.4	CUENTAS POR PAGAR	261,807	6.87	160,470	3.22	101,337	100.00
2.5	OBLIGACIONES LABORALES	1,569	0.04	215,374	4.32	-213,805	0.00
2.7	PASIVOS ESTIMADOS	101,670	2.67	22,234	0.45	79,436	357.27
2.9	OTROS PASIVOS	229,745	6.03	270,498	5.43	-40,753	100.00
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1,144,791</b>	<b>30.04</b>	<b>1,218,576</b>	<b>24.44</b>	<b>-73,785</b>	<b>-6.06</b>

<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>							
2.2	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL	2,666,667	69.96	3,766,667	75.56	-1,100,000	-29.20
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>2,666,667</b>	<b>69.96</b>	<b>3,766,667</b>	<b>75.56</b>	<b>-1,100,000</b>	<b>-29.20</b>
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>3,811,458</b>	<b>100.00</b>	<b>4,985,243</b>	<b>100.00</b>	<b>-1,173,785</b>	<b>-23.55</b>

**PATRIMONIO**

3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	30,006,182	100.00	25,238,779	100.00	4,767,403	18.89
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>30,006,182</b>	<b>100.00</b>	<b>25,238,779</b>	<b>100.00</b>	<b>4,767,403</b>	<b>18.89</b>
	<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>33,817,640</b>	<b>100.00</b>	<b>30,224,022</b>	<b>100.00</b>	<b>3,593,618</b>	<b>11.89</b>

  
**JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA**  
 Rector

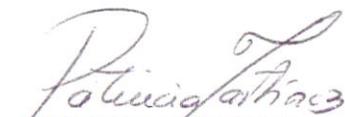
  
**PATRICIA MARTINEZ**  
 Vicerectora Financiera

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

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL  
JUNIO 30 DE 2016

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Junio 2016	%	Junio 2015	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>						
4.3	VENTA DE SERVICIOS	3,813,429	38.91	2,995,850	36.13	817,579	27.29
4.4	TRANSFERENCIAS	5,775,363	58.92	5,165,364	62.29	609,999	11.81
4.8	OTROS INGRESOS	213,074	2.17	131,137	1.58	81,937	62.48
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>9,801,866</b>	<b>100</b>	<b>8,292,351</b>	<b>100.00</b>	<b>1,509,515</b>	<b>18.20</b>
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>1,807,020</b>	<b>22.08</b>	<b>1,324,129</b>	<b>21.16</b>	<b>482,891</b>	<b>36.47</b>
5.1	DE ADMINISTRACIÓN PROVISION, AGOTAMIENTO,	1,619,322	19.78	1,067,458	17.06	551,864	51.70
5.3	DEPRECIACIONES	0	0.00	0	0.00	0	0.00
5.8	OTROS GASTOS	187,698	2.29	256,671	4.10	-68,973	-26.87
<b>6</b>	<b>COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN</b>	<b>6,378,114</b>	<b>77.92</b>	<b>4,934,386</b>	<b>78.84</b>	<b>1,443,728</b>	<b>29.26</b>
6.3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	6,378,114	77.92	4,934,386	78.84	1,443,728	29.26
	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>8,185,134</b>	<b>100</b>	<b>6,258,515</b>	<b>100.00</b>	<b>1,926,619</b>	<b>30.78</b>
	<b>EXCEDENTES DEL EJERCICIO</b>	<b>1,616,732</b>	<b>16.49</b>	<b>2,033,836</b>	<b>24.53</b>	<b>-417,104</b>	<b>-20.51</b>

  
PATRICIA MARTINEZ  
Vicerectora Financiera

  
JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA  
Rector

  
ALFONSO MANZANO J.  
Contador  
T.P 100139-T

GASTOS Y COSTOS

CUENTA	DETALLE	JUNIO-2015	JUNIO-2016	VARIACION	PORCENTAJE
5	GASTOS				
51	DE ADMINISTRACION				
5101	SUELDOS Y SALARIOS	678,930,831	1,120,392,124	441,461,293	65.02
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	6,106,636	24,312,698	18,206,062	298.14
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	102,935,725	129,503,991	26,568,266	25.81
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	9,350,200	15,299,900	5,949,700	63.63
5111	GENERALES	166,597,388	211,663,456	45,066,068	27.05
5120	IMPUESTOS,CONTRIBUCIONES Y TAS	103,536,867	118,149,596	14,612,729	14.11
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACION</b>	<b>1,067,457,647</b>	<b>1,619,321,765</b>	<b>551,864,118</b>	<b>51.7</b>
58	OTROS GASTOS				
5801	INTERESES	173,147,496	160,747,826	-12,399,670	-7.16
5802	COMISIONES	0	3,550,107	3,550,106	100
5805	FINANCIEROS	83,523,331	23,400,377	-60,122,953	-71.98
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>256,670,827</b>	<b>187,698,310</b>	<b>-68,972,517</b>	<b>-26.87</b>
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>1,324,128,474</b>	<b>1,807,020,075</b>	<b>482,891,601</b>	<b>36.47</b>
6	COSTOS DE VENTA Y OPERACION				
63	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS				
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS				
630505	EDUCACION FORMAL-MEDIA TECNICA				
63050502	GENERALES	43,105,249	14,814,790	-28,290,458	-65.63
63050503	SUELDOS DE PERSONAL	333,599,798	54,977,872	-278,621,926	-83.52
63050504	INDEMNIZACIONES	356,881	144,486	-212,395	-59.51
63050505	CONTIBUCIONES EFECTIVAS	15,436,005	7,393,244	-8,042,760	-52.1
63050506	APORTES SOBRE LA NOMINA	1,905,127	836,046	-1,069,081	-56.12
<b>630505</b>	<b>EDUCACION FORMAL-MEDIA TECNICA</b>	<b>394,403,060</b>	<b>78,166,438</b>	<b>-316,236,621</b>	<b>-80.18</b>
630506	EDUCACION FORMAL - SUPERIOR TECN.				
63050602	GENERALES	988,298,977	1,155,234,169	166,935,191	16.89
63050603	SUELDOS DE PERSONAL	3,007,282,380	4,348,459,529	1,341,177,148	44.6
63050604	INDEMNIZACIONES	8,106,737	11,200,840	3,094,102	38.17
63050605	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	355,750,778	578,214,356	222,463,578	62.53
63050606	APORTES SOBRE LA NOMINA	43,916,471	65,756,166	21,839,694	49.73
<b>630506</b>	<b>EDUCACION FORMAL - SUPERIOR TE</b>	<b>4,403,355,343</b>	<b>6,158,865,059</b>	<b>1,755,509,715</b>	<b>39.87</b>
630509	EDUCACION FORMAL POSTGRADOS				
63050902	GENERALES	30,028,186	27,334,446	-2,693,740	-8.97
63050903	SUELDOS DE PERSONAL	93,504,396	98,469,200	4,964,804	5.31
63050904	INDEMNIZACIONES	191,932	268,804	76,872	40.05
63050905	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	11,459,620	13,809,683	2,350,062	20.51
63050906	APORTES SOBRE LA NOMINA	1,443,751	1,200,608	-243,143	-16.84
<b>630509</b>	<b>EDUCACION FORMAL POSTGRADOS</b>	<b>136,627,885</b>	<b>141,082,741</b>	<b>4,454,856</b>	<b>3.26</b>
<b>6305</b>	<b>SERVICIOS EDUCATIVOS</b>	<b>4,934,386,288</b>	<b>6,378,114,238</b>	<b>1,443,727,950</b>	<b>29.26</b>
<b>63</b>	<b>COSTO DE VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>4,934,386,288</b>	<b>6,378,114,238</b>	<b>1,443,727,950</b>	<b>29.26</b>
<b>6</b>	<b>COSTOS DE VENTA Y OPERACION</b>	<b>4,934,386,288</b>	<b>6,378,114,238</b>	<b>1,443,727,950</b>	<b>29.26</b>

JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA  
Rector

PATRICIA MARTÍNEZ  
Vicerectora Financiera

ALFONSO MANZANO JARAMILLO  
Contador  
T.P 100139-T

INDICADORES FINANCIEROS A JUNIO 30 DE 2012 AL 2016

(Cifras en Miles de \$)

Concepto	Fórmula	A Junio 30 de cada vigencia					Interpretación	OBSERVACIONES
		2016	2015	2014	2013	2012		
<b>LIQUIDEZ</b>								
Razón Corriente	Activo Corriente / Pasivo Corriente	8.45	10.56	6.30	6.57	6.42	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
Capital de Trabajo	Activo Corriente - Pasivo Corriente	8,528,464	11,652,184	5,395,159	6,130,867	3,898,303	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.
<b>ENDEUDAMIENTO</b>								
Índice de Endeudamiento	Pasivo Total / Activo Total	11.27%	16.49%	8.27%	10.78%	8.38%	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 Junio el 11.27% 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
Solvencia	Activo Total / Pasivo Total	\$ 8.87	\$ 6.06	\$ 12.09	\$ 9.27	\$ 11.93	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	12.70%	19.75%	9.01%	12.09%	9.14%	Significa que la Institución cada peso de sus obligaciones lo tiene apalancado con recursos propios.	Para el mes de Junio 12.70% 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
<b>RENTABILIDAD (CAPACIDAD ORGANIZACIONAL)</b>								
Rentabilidad del Activo	Excedente del Ejercicio / Activo Total	4.78%	6.73%	14.26%	30.27%	28.29%	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	5.39%	8.06%	15.54%	33.93%	30.87%	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	83.51%	75.47%	59.42%	42.89%	47.83%	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.

JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA

Rector

ALFONSO MANZANO J.

Contador

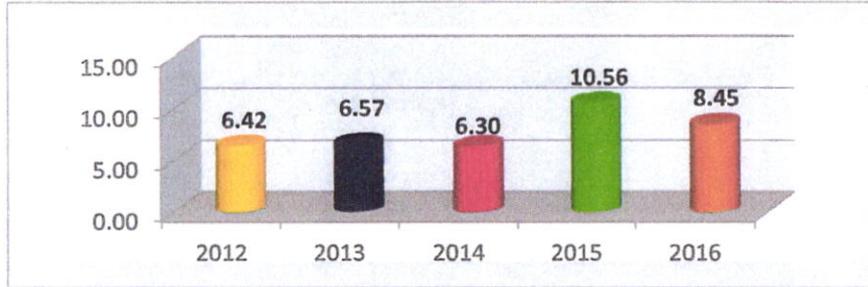
T.P 100139-T

14

PATRICIA MARTINEZ  
Vicerectora Financiera

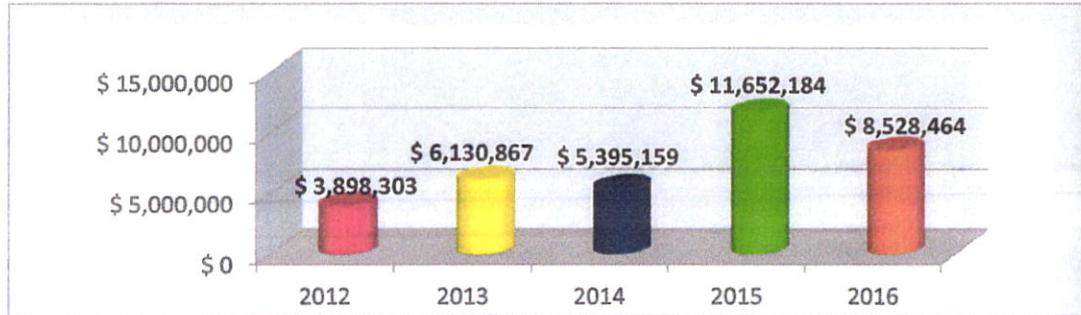
**RAZON CORRIENTE**

2012	6.42
2013	6.57
2014	6.30
2015	10.56
2016	8.45



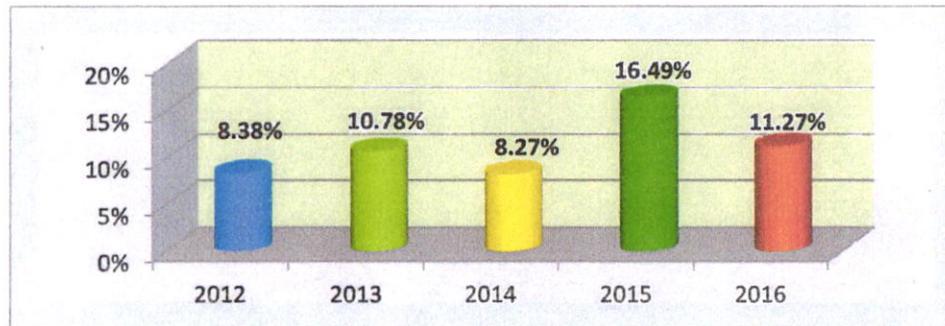
**CAPITAL DE TRABAJO**

2012	\$ 3,898,303
2013	\$ 6,130,867
2014	\$ 5,395,159
2015	\$ 11,652,184
2016	\$ 8,528,464



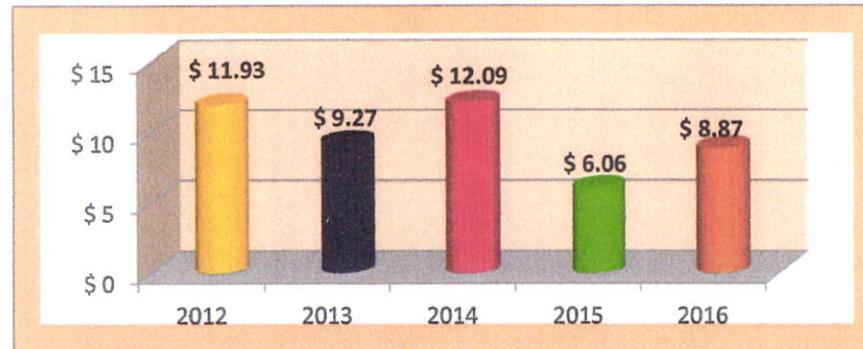
**INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO**

2012	8.38%
2013	10.78%
2014	8.27%
2015	16.49%
2016	11.27%



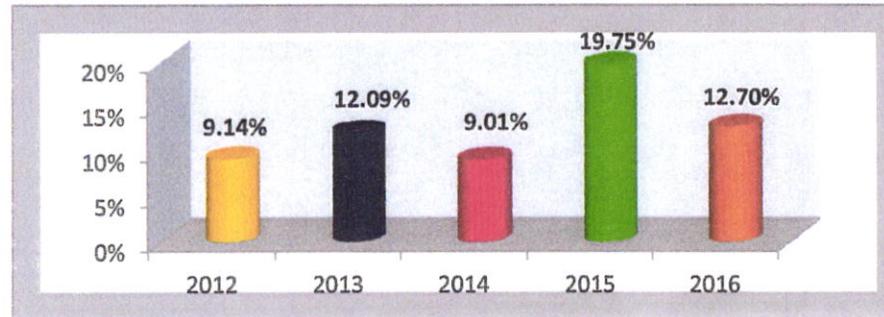
### SOLVENCIA

2012	\$ 11.93
2013	\$ 9.27
2014	\$ 12.09
2015	\$ 6.06
2016	\$ 8.87



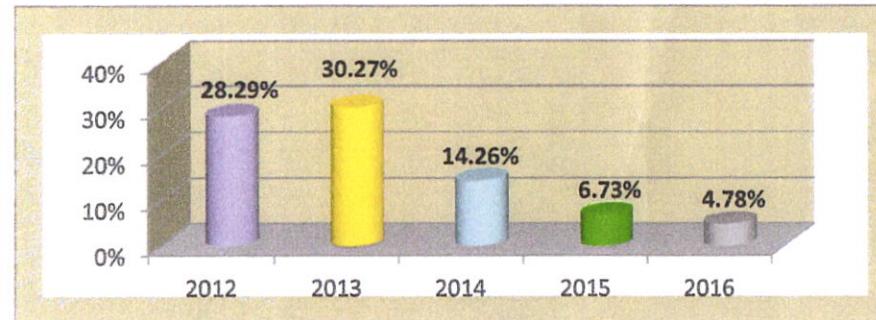
### APALANCAMIENTO TOTAL

2012	9.14%
2013	12.09%
2014	9.01%
2015	19.75%
2016	12.70%



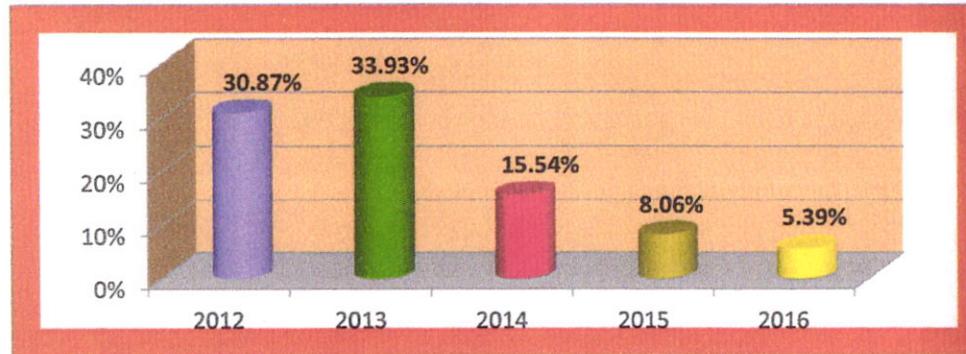
### RENTABILIDAD DEL ACTIVO

2012	28.29%
2013	30.27%
2014	14.26%
2015	6.73%
2016	4.78%



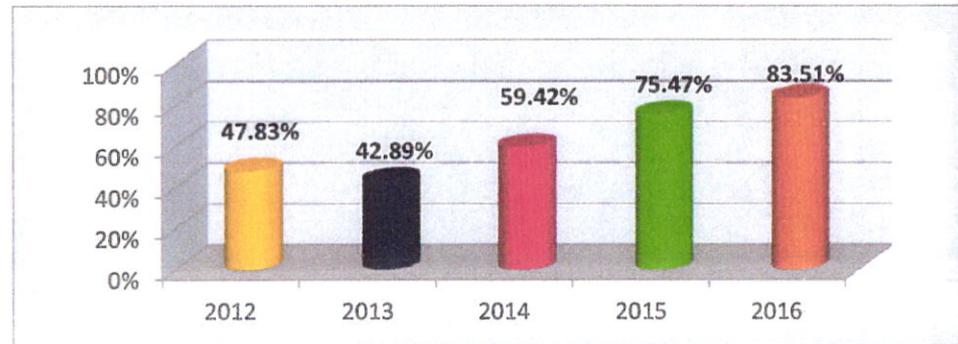
### RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO

2012	30.87%
2013	33.93%
2014	15.54%
2015	8.06%
2016	5.39%



### RELACION DE COSTOS Y GASTOS

2012	47.83%
2013	42.89%
2014	59.42%
2015	75.47%
2016	83.51%



 <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE</p>	<p><b>NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES</b></p>	Código: GA. 3,1. 19. 04.21
		Fecha: 15/07/2013
		Versión: 2
		Página 18 de 21

### **EJECUCION PRESUPUESTAL (Junio 30 de 2.016)**

El Presupuesto de Ingresos y Gastos definitivo para la Institución Universitaria Escuela Nacional del Deporte para la vigencia fiscal del 2.016 ascendió a la suma de \$34.160 millones.

La ejecución del Presupuesto de Ingresos a 30 de Junio de 2.016, fue del 52.33% del valor programado, que asciende a la suma de \$17.878 millones, de los cuales el recaudo efectivo corresponde a \$15.524 millones y cuentas por cobrar por \$2.354 millones; los recaudos están representados en la venta de servicios educativos y las transferencias. La venta de servicios muestra una ejecución del 48.76%.

Con el recaudo efectivo se apalancaron gastos por valor de \$9.333 millones, quedando compromisos constituidos por pagar por valor de \$ 4.177 millones, sumando una ejecución de \$13.510 millones equivalentes al 39.55% del Presupuesto de gastos definitivo y con un saldo por ejecutar de \$20.650 millones que corresponden al 60.45% del total del Presupuesto.

### **ESTADOS CONTABLES (Junio 30 de 2.016)**

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 30 de Junio de 2.016, está constituido por:

<p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA</p>  <p>ESCUELA NACIONAL del DEPORTE</p>	<p><b>NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES</b></p>	<p>Código: GA. 3,1. 19. 04.21</p> <p>Fecha: 15/07/2013</p> <p>Versión: 2</p> <p>Página 19 de 21</p>
--	---	---

## BALANCE GENERAL

### ACTIVO

#### Efectivo

Está constituida por las cuentas de caja, bancos y corporaciones, presentando un saldo de \$6.640 millones, que corresponde a Recursos CREE y a los recaudos por concepto de venta de servicios, en especial, el ingreso por concepto de las matriculas del periodo académico 2016-1; equivalentes al 19.64% 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 0.16% del total del activo.

#### Deudores

A 30 de Junio de 2.016 las cuentas del Grupo Deudores presentan un saldo \$2.979 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 2016, los cuales están garantizados por Convenios, crédito directo (Pagaré) y con entidades externas como Inversora Pichincha e ICETEX que representan el 8.81% 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 \$22.321 millones, y representa el 66% 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  <b>ESCUELA NACIONAL del DEPORTE</b>	<b>NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES</b>	Código: GA. 3,1. 19. 04.21
		Fecha: 15/07/2013
		Versión: 2
		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, realizo 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 pagado 950 millones, quedando un saldo de \$550 millones.

El 24 de Noviembre de 2.014 Bancolombia realizo 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 a pagado \$ 1.293.1 millones quedando un saldo de \$2.706.9 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 \$262 millones, equivalentes al 6.87% del total del Pasivo.

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA  ESCUELA NACIONAL del DEPORTE	<b>NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES</b>	Código: GA. 3,1. 19. 04.21
		Fecha: 15/07/2013
		Versión: 2
		Página 21 de 21

## **PATRIMONIO**

La cuenta del Patrimonio asciende a la suma de \$30.006 millones, está representada en el Patrimonio Institucional y la utilidad arroja un saldo positivo de \$1.617

## **ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL (Junio 30 de 2.016)**

### **INGRESOS**

Los ingresos a 30 de Junio de 2.016 ascendieron a la suma de \$9.802 millones, los cuales fueron recaudados por concepto de venta de servicios educativos.

### **GASTOS**

Los gastos y costos del periodo a Junio 30 de 2.016, ascendieron a la suma de \$8.185 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.