

Consejo Directivo

# Informe FINANCIERO

Al 31 Enero de 2016

Santiago de Cali, Febrero 19 de 2.016


INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA



ESCUELA  
NACIONAL  
del DEPORTE

*Una Administración Universitaria  
con Sentido Humano*




<div> <div>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA</div>  <div>ESCUELA NACIONAL del DEPORTE</div> </div>	BALANCE GENERAL	Código: GA. 3,1. 19. 04.11
		Fecha 15/07/2013
		Versión: 2
		Página 1 de 3

## BALANCE GENERAL


ENERO 31 DE 2016

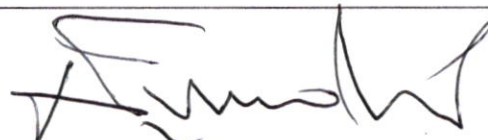
Cifras en miles de pesos

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>		
<b>1.1</b>	<b>EFFECTIVO</b>	<b>8,606,587</b>	<b>2.2</b>	<b>OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL</b>	<b>1,008,333</b>
1.1.05	CAJA	5,073	2.2.03	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO INTERNAS DE CORTO PLAZO BANCA COMERCIAL	1,008,333
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	8,601,514	<b>2.4</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>209,014</b>
<b>1.2</b>	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>54,227</b>	2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	126,811
1.2.07	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS	54,227	2.4.25	ACREEDORES	69,005
<b>1.4</b>	<b>DEUDORES</b>	<b>3,517,880</b>	2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	12,927
1.4.07	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	3,149,606	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIB. Y TASAS POR PAGAR	271
1.4.13	OTRAS TRANSFERENCIAS	0	2.4.55	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	0
1.4.20	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	48,999	<b>25</b>	<b>OBLIGACIONES LABORES</b>	<b>0</b>
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	319,275	<b>27</b>	<b>PASIVOS ESTIMADOS</b>	<b>71,933</b>
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>12,178,694</b>	2.7.15	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	71,933
					<b>4</b>

<div> <div>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA</div>  <div>ESCUELA NACIONAL del DEPORTE</div> </div>	BALANCE GENERAL	Código: GA. 3,1. 19. 04.11
		Fecha 15/07/2013
		Versión: 2
		Página 2 de 3

<b>1.6</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>2.9</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>264,901</b>
	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>19,314,130</b>		RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	49,388
1.6.05	TERRENOS	2,413,594	2.9.05	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	215,513
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	3,626,579	2.9.10	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1,554,181</b>
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	132,974			
1.6.40	EDIFICACIONES	13,973,832		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	1,328,879	<b>2.2</b>	<b>OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL</b>	<b>2,666,667</b>
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1,425,399	2.2.08	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO INTERNAS DE LARGO PLAZO	2,666,667
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1,756,006		<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>2,666,667</b>
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1,368,708		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>4,220,848</b>
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	54,845			
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	67,055		<b>PATRIMONIO</b>	
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-6,833,741	<b>3.2</b>	<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>	<b>28,725,212</b>
<b>1.9</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>1,453,236</b>	3.2.08	CAPITAL FISCAL	26,989,971
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0	3.2.30	RESULTADOS DEL EJERCICIO	335,761
1.9.10	CARGOS DIFERIDOS	0	3.2.40	SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	1,388,216
1.9.70	INTANGIBLES	65,019	3.2.55	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	11,264
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	0	3.2.70	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	0
1.9.99	VALORIZACIONES	1,388,217		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>28,725,212</b>
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>20,767,366</b>		<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>32,946,060</b>
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>32,946,060</b>			

<div>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA</div>  <div>ESCUELA NACIONAL del DEPORTE</div>	BALANCE GENERAL	Código: GA. 3,1. 19. 04.11
		Fecha 15/07/2013
		Versión: 2
		Página 3 de 3



**JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA**  
Rector




**PATRICIA MARTINEZ**  
Virrectora 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: GA. 3,1. 19. 04.12
		Fecha: 15/07/2013
		Versión: 2
		Página 1 de 1

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

**ENERO 31 DE 2016**

Cifras en miles de pesos

<b>Código Cuenta</b>	<b>Nombre del Grupo</b>	<b>Valor</b>
	<b>INGRESOS</b>	
<b>4.3</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>813,042</b>
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	1,762,931
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-949,889
<b>4.4</b>	<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>0</b>
4.4.28	CORRIENTES DEL GOBIERNO GENERAL	0
<b>4.8</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>2,859</b>
4.8.05	FINANCIEROS	1,116
4.8.08	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	0
4.8.10	EXTRAORDINARIOS	1,743
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>815,901</b>
	<b>GASTOS</b>	<b>154,658</b>
<b>5.1</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>128,486</b>
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	124,951
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	198
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	0
5.1.11	GENERALES	3,337
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0
<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>26,172</b>
5.8.01	INTERESES	26,172
5.8.02	COMISIONES	0
5.8.05	FINANCIEROS	0
	<b>COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN</b>	<b>325,482</b>
6.3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	325,482
6.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	325,482
	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>480,140</b>
	<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>335,761</b>

  
**JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA**  
 Rector

  
**PATRICIA MARTINEZ**

Vicerectora Financiera

  
**ALFONSO MANZANO J.**

Contador

T.P 100139-T

**BALANCE GENERAL COMPARATIVO CONSOLIDADO  
2015- 2016**

Cifras en miles de pesos


Código Cuenta	Nombre del Grupo	Enero 2016	Enero 2015	Código Cuenta	Nombre del Grupo	Enero 2016	Enero 2015
<b>ACTIVO</b>				<b>PASIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
1.1	EFFECTIVO	8,606,587	10,333,236	2.2	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL	1,008,333	1,008,333
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	54,227	54,227	2.4	CUENTAS POR PAGAR	209,014	49,132
1.4	DEUDORES	3,517,880	1,996,720	2.5	OBLIGACIONES LABORES	0	0
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>12,178,694</b>	<b>12,384,183</b>	2.7	PASIVOS ESTIMADOS	71,933	54,064
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	19,314,130	15,732,440	2.9	OTROS PASIVOS	264,901	259,515
1.9	OTROS ACTIVOS	1,453,236	1,413,654		<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1,554,181</b>	<b>1,371,044</b>
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>20,767,366</b>	<b>17,146,094</b>		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>32,946,060</b>	<b>29,530,277</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>4,220,848</b>	<b>5,137,711</b>
					<b>PATRIMONIO</b>		
				3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	28,725,212	24,392,566
					<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>28,725,212</b>	<b>24,392,566</b>
					<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>32,946,060</b>	<b>29,530,277</b>



**PATRICIA MARTINEZ**  
Vicerectora Financiera



**JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA**  
Rectora



**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	Enero 2016	Enero 2015
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>		
4.3	VENTA DE SERVICIOS	813,042	1,076,019
4.4	TRANSFERENCIAS	0	528,653
4.8	OTROS INGRESOS	2,859	3,165
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>815,901</b>	<b>1,607,837</b>
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>154,658</b>	<b>154,153</b>
5.1	DE ADMINISTRACIÓN	128,486	100,368
	PROVISIONES, AGOTAMIENTO,		
5.3	DEPRECIACION	0	0
5.8	OTROS GASTOS	26,172	53,785
<b>6</b>	<b>COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN</b>	<b>325,482</b>	<b>266,061</b>
6.3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	325,482	266,061
	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>480,140</b>	<b>420,214</b>
	<b>EXCEDENTES DEL EJERCICIO</b>	<b>335,761</b>	<b>1,187,623</b>

  
JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA  
Rectora

  
PATRICIA MARTINEZ  
Vicerectora Financiera

  
ALFONSO MANZANO J.  
Contador  
T.P 100139-T



**BALANCE GENERAL COMPARATIVO CONSOLIDADO****ENERO 31 DE 2016**

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Enero	%	Enero	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
		2016		2015			
ACTIVO							
ACTIVO CORRIENTE							
1.1	EFFECTIVO	8,606,587	26.12	10,333,236	34.99	-1,726,649	-16.71
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	54,227	0.16	54,227	0.18	0	0.00
1.4	DEUDORES	3,517,880	10.68	1,996,720	6.76	1,521,160	76.18
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	12,178,694	36.97	12,384,183	41.94	-205,489	-1.66
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	19,314,130	58.62	15,732,440	53.28	3,581,690	22.77
1.9	OTROS ACTIVOS	1,453,236	4.41	1,413,654	4.79	39,582	2.80
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	20,767,366	63.03	17,146,094	58.06	3,621,272	21.12
TOTAL ACTIVO		32,946,060	100.00	29,530,277	100.00	3,415,783	11.57
PASIVO							
PASIVO CORRIENTE							
2.2	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL	1,008,333	23.89	1,008,333	19.63	0	100.00
2.4	CUENTAS POR PAGAR	209,014	4.95	49,132	0.96	159,882	100.00
2.5	OBLIGACIONES LABORALES	0	0.00	0	0.00	0	0.00
2.7	PASIVOS ESTIMADOS	71,933	1.70	54,064	1.05	17,869	33.05
2.9	OTROS PASIVOS	264,901	6.28	259,515	5.05	5,386	100.00
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	1,554,181	36.82	1,371,044	26.69	183,137	13.36



<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>							
2.2	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL	2,666,667	63.18	3,766,667	73.31	-1,100,000	-29.20
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>2,666,667</b>	<b>63.18</b>	<b>3,766,667</b>	<b>73.31</b>	<b>-1,100,000</b>	<b>-29.20</b>
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>4,220,848</b>	<b>100.00</b>	<b>5,137,711</b>	<b>100.00</b>	<b>-916,863</b>	<b>-17.85</b>
<b>PATRIMONIO</b>							
3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	28,725,212	100.00	24,392,566	100.00	4,332,646	17.76
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>28,725,212</b>	<b>100.00</b>	<b>24,392,566</b>	<b>100.00</b>	<b>4,332,646</b>	<b>17.76</b>
	<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>32,946,060</b>	<b>100.00</b>	<b>29,530,277</b>	<b>100.00</b>	<b>3,415,783</b>	<b>11.57</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  
ENERO 31 DE 2016**

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Enero	%	Enero	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
		2016		2015			
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>						
4.3	VENTA DE SERVICIOS	813,042	99.65	1,076,019	66.92	-262,977	-24.44
4.4	TRANSFERENCIAS	0	0.00	528,653	32.88	-528,653	-100.00
4.8	OTROS INGRESOS	2,859	0.35	3,165	0.20	-306	-9.67
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>815,901</b>	<b>100</b>	<b>1,607,837</b>	<b>100.00</b>	<b>-791,936</b>	<b>-49.25</b>
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>154,658</b>	<b>32.21</b>	<b>154,153</b>	<b>36.68</b>	<b>505</b>	<b>0.33</b>
5.1	DE ADMINISTRACIÓN	128,486	26.76	100,368	23.88	28,118	28.01
	PROVISION, AGOTAMIENTO,						
5.3	DEPRECIACIONES	0	0.00	0	0.00	0	#DIV/0!
5.8	OTROS GASTOS	26,172	5.45	53,785	12.80	-27,613	-51.34
<b>6</b>	<b>COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN</b>	<b>325,482</b>	<b>67.79</b>	<b>266,061</b>	<b>63.32</b>	<b>59,421</b>	<b>22.33</b>
6.3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	325,482	67.79	266,061	63.32	59,421	22.33
	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>480,140</b>	<b>100</b>	<b>420,214</b>	<b>100.00</b>	<b>59,926</b>	<b>14.26</b>
	<b>EXCEDENTES DEL EJERCICIO</b>	<b>335,761</b>	<b>41.15</b>	<b>1,187,623</b>	<b>73.86</b>	<b>-851,862</b>	<b>-71.73</b>



**JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA**  
Rectora



**PATRICIA MARTINEZ**  
Vicerectora Financiera



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

# INDICADORES FINANCIEROS A ENERO 31 DE 2012 AL 2016

(Cifras en Miles de \$)

Concepto	Fórmula	A Enero 31 de cada vigencia					Interpretación
		2016	2015	2014	2013	2012	
LIQUIDEZ							
Razón Corriente	Activo Corriente / Pasivo Corriente	7.84	9.03	4.88	8.81	0.94	Determina la capacidad que tiene la Institución Escuela Nacional del Deporte, para cubrir sus obligaciones de corto plazo a mayo índice menor es la probabilidad de que la institución incumpla sus obligaciones a corto.
Capital de Trabajo	Activo Corriente - Pasivo Corriente	10,624,513	11,013,139	3,255,894	4,904,825	-42,772	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.
ENDEUDAMIENTO							
Índice de Endeudamiento	Pasivo Total/ Activo Total	12.81%	17.40%	8.36%	5.50%	11.20%	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.
Solvencia	Activo Total / Pasivo Total	\$ 7.81	\$ 5.75	\$ 11.96	\$ 18.20	\$ 8.93	Significa que por cada peso de deuda corriente y no corriente la Institución dispone un número de bienes tangibles e intangibles para cubrirlos.
Apalancamiento Total	Pasivo Total / Patrimonio	14.69%	21.06%	9.13%	5.82%	12.62%	Significa que la Institución cada peso de sus obligaciones lo tiene apalancado con recursos propios.
RENTABILIDAD (CAPACIDAD ORGANIZACIONAL)							
Rentabilidad del Activo	Excedente del Ejercicio/ Activo Total	1.02%	4.02%	5.67%	5.34%	1.53%	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 menor o igual a la rentabilidad del Patrimonio.
Rentabilidad del Patrimonio	Excedente del Ejercicio/ Patrimonio Total	1.17%	4.87%	6.19%	5.65%	1.72%	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	58.85%	26.14%	21.08%	30.54%	58.17%	Significa que por cada peso del ingreso de sus actividades misionales, se destina un porcentaje para gastos que permiten la generación de dichos ingresos.

  
**PATRICIA MARTINEZ**  
 Vicerectora Financiera

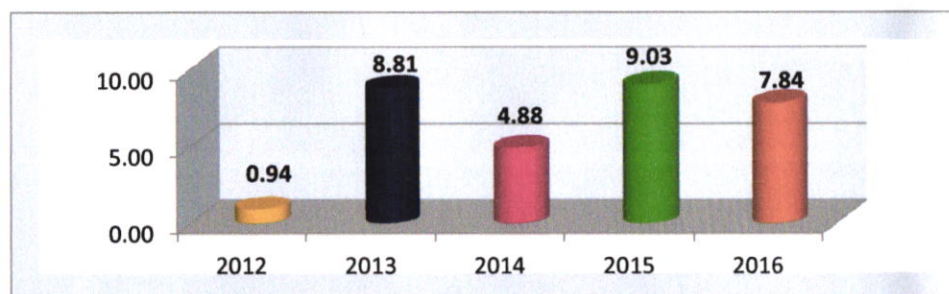
  
**JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA**  
 Rectora ( e )

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



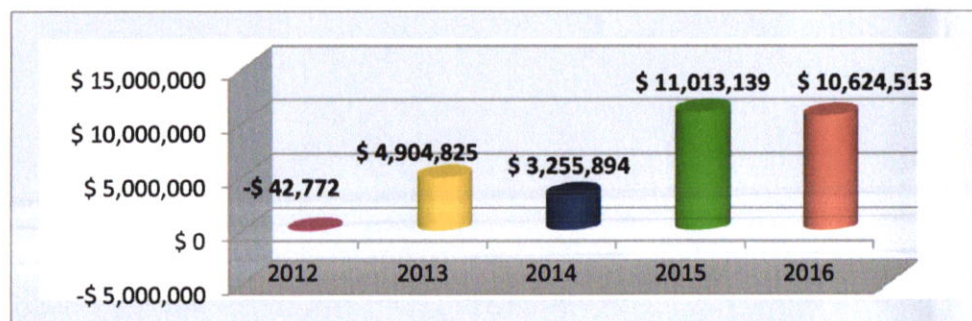
### RAZON CORRIENTE

2012	0.94
2013	8.81
2014	4.88
2015	9.03
2016	7.84



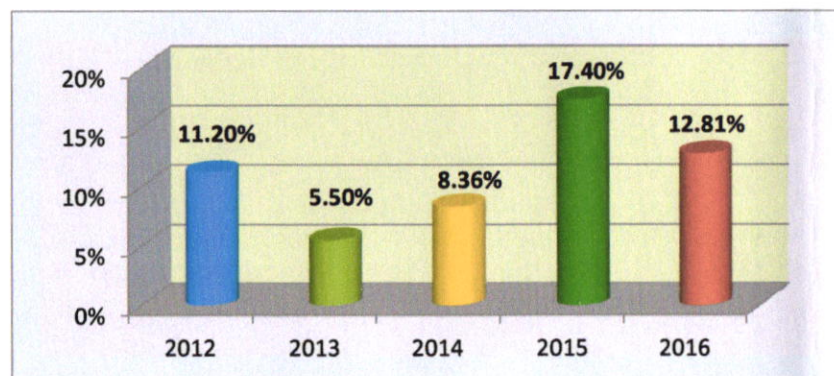
### CAPITAL DE TRABAJO

2012	-\$ 42,772
2013	\$ 4,904,825
2014	\$ 3,255,894
2015	\$ 11,013,139
2016	\$ 10,624,513



### INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO

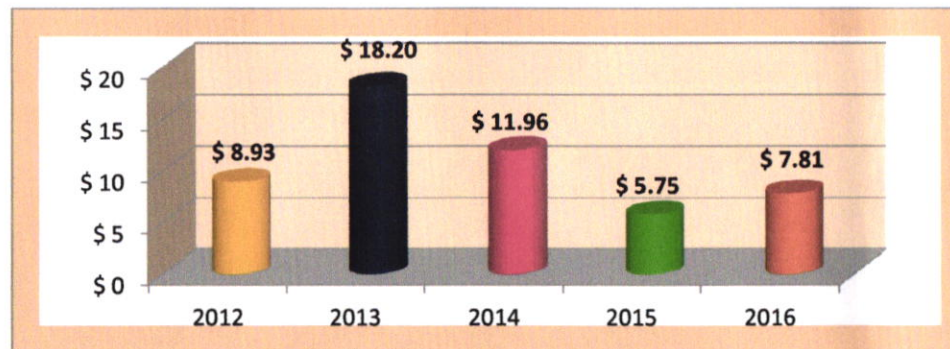
2012	11.20%
2013	5.50%
2014	8.36%
2015	17.40%
2016	12.81%





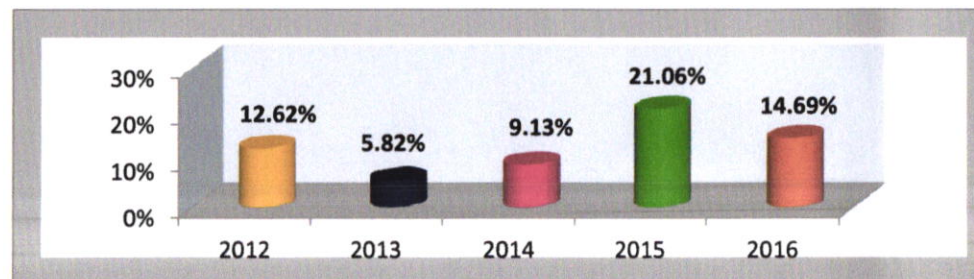
### SOLVENCIA

2012	\$ 8.93
2013	\$ 18.20
2014	\$ 11.96
2015	\$ 5.75
2016	\$ 7.81



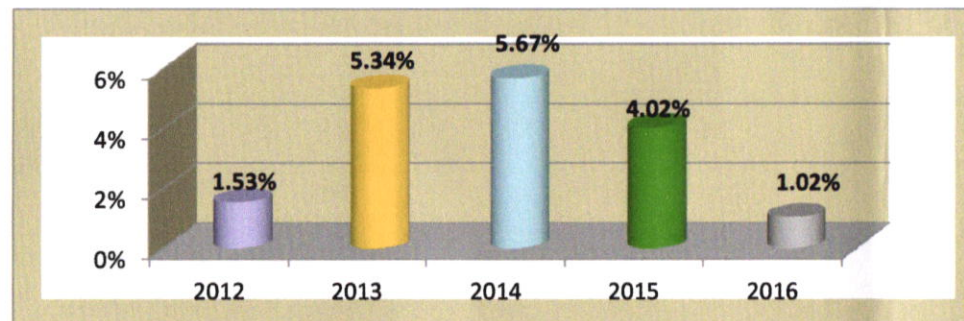
### APALANCAMIENTO TOTAL

2012	12.62%
2013	5.82%
2014	9.13%
2015	21.06%
2016	14.69%



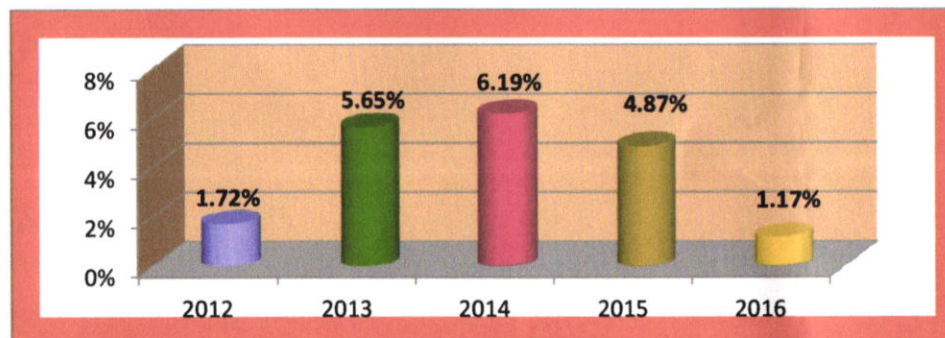
### RENTABILIDAD DEL ACTIVO

2012	1.53%
2013	5.34%
2014	5.67%
2015	4.02%
2016	1.02%



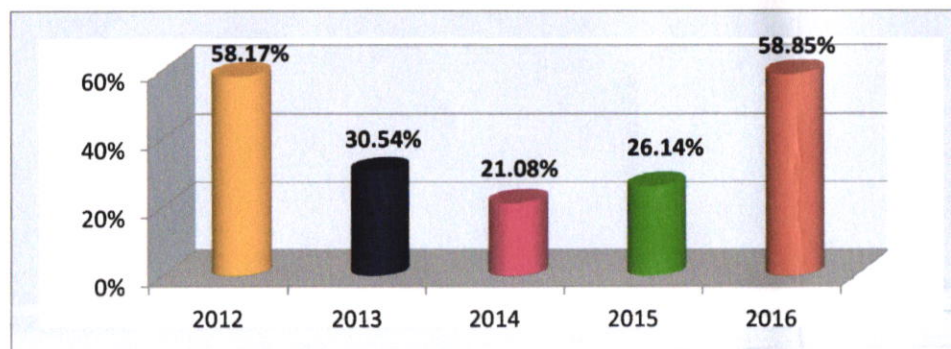
#### RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO


2012	1.72%
2013	5.65%
2014	6.19%
2015	4.87%
2016	1.17%



#### RELACION DE COSTOS Y GASTOS

2012	58.17%
2013	30.54%
2014	21.08%
2015	26.14%
2016	58.85%



 <b>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA</b> <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 17 de 20

### **EJECUCION PRESUPUESTAL (Enero 31 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 \$30.268 millones.

La ejecución del Presupuesto de Ingresos a 31 de Enero de 2.016, fue del 16% del valor programado, que asciende a la suma de \$4.750 millones, de los cuales el recaudo efectivo corresponde a \$1.600 millones y cuentas por cobrar por \$3.150 millones; los recaudos están representados en la venta de servicios educativos y las transferencias. La venta de servicios muestra una ejecución del 28%.


Con el recaudo efectivo se apalancaron gastos por valor de \$503.437 millones, quedando compromisos constituidos por pagar por valor de \$ 453.7 millones, sumando una ejecución de \$957.1 millones equivalentes al 3% del Presupuesto de gastos definitivo y con un saldo por ejecutar de \$29.310.6 millones que corresponden al 97% del total del Presupuesto.

### **ESTADOS CONTABLES (Enero 31 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 31 de Enero de 2.016, está constituido por:



 <b>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA</b> <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 18 de 20

## **BALANCE GENERAL**

### **ACTIVO**

#### **Efectivo**

Está constituida por las cuentas de caja, bancos y corporaciones, presentando un saldo de \$8.606.5 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 26.12% 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 31 de Enero de 2.016 las cuentas del Grupo Deudores presentan un saldo \$3.517.8 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 10.68% 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 \$19.314 millones, y representa el 58.62% 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.



<b>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA</b>  <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 19 de 20

## **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 825 millones, quedando un saldo de \$675 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 959.7 millones quedando un saldo de \$3.040.3 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 \$209 millones, equivalentes al 4.95% del total del Pasivo.

## **PATRIMONIO**

La cuenta del Patrimonio asciende a la suma de \$28.725 millones, está representada en el Patrimonio Institucional y la utilidad arroja un saldo positivo de \$336.

<div> <div>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA</div>  <div>ESCUELA NACIONAL del DEPORTE</div> </div>	<div>NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES</div>	Código: GA. 3,1. 19. 04.21
		Fecha: 15/07/2013
		Versión: 2
		Página 20 de 20

## ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL (Enero 31 de 2.016)

### INGRESOS

Los ingresos a 31 de Enero de 2.016 ascendieron a la suma de \$816 millones, los cuales fueron recaudados por concepto de venta de servicios educativos.

### GASTOS

Los gastos del periodo a Enero 31 de 2.016, ascendieron a la suma de \$480 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.