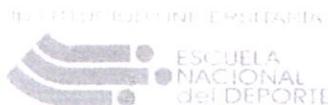


Consejo Directivo

Informe FINANCIERO

Al 31 de Julio de de 2016

Santiago de Cali, Agosto 23 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

JULIO 31 DE 2016

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 | 7,469,325 | 2.2 | OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL | 458,333 |
| 1.1.05 | CAJA | 12,763 | 2.2.03 | OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO INTERNAS DE CORTO PLAZO BANCA COMERCIAL | 458,333 |
| 1.1.10 | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 7,456,562 | 2.4 | CUENTAS POR PAGAR | 365,675 |
| 1.2 | INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | 54,227 | 2.4.01 | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | 242,613 |
| 1.2.07 | INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS | 54,227 | 2.4.25 | ACREEDORES | 84,508 |
| 1.4 | DEUDORES | 3,709,987 | 2.4.36 | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | 34,972 |
| 1.4.07 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 3,045,195 | 2.4.40 | IMPUESTOS, CONTRIB. Y TASAS POR PAGAR | 3,582 |
| 1.4.13 | OTRAS TRANSFERENCIAS | 0 | 2.4.55 | DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA | 0 |
| 1.4.20 | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | 457,085 | 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 | 207,707 | 27 | PASIVOS ESTIMADOS | 101,670 |
| | TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 11,233,539 | 2.7.15 | PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES | 101,670 |
| | ACTIVO NO CORRIENTE | | 2.9 | OTROS PASIVOS | 258,860 |

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 | 23,387,017 | 2.9.05 | RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS | 83,592 |
| 1.6.05 | TERRENOS | 2,413,594 | 2.9.10 | INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO | 175,268 |
| 1.6.15 | CONSTRUCCIONES EN CURSO | 7,350,490 | | TOTAL PASIVO CORRIENTE | 1,184,538 |
| 1.6.35 | BIENES MUEBLES EN BODEGA | 479,034 | | PASIVO NO CORRIENTE | |
| 1.6.40 | EDIFICACIONES | 13,973,832 | 2.2 | OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL | 2,666,667 |
| 1.6.55 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 1,331,795 | | | |
| 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 | | TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | 2,666,667 |
| 1.6.70 | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN | 1,368,708 | | TOTAL PASIVO | 3,851,205 |
| 1.6.75 | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | 54,845 | | | |
| 1.6.80 | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA | 67,055 | | PATRIMONIO | |
| 1.6.85 | DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR) | -6,833,741 | 3.2 | PATRIMONIO INSTITUCIONAL | 32,631,592 |
| 1.9 | OTROS ACTIVOS | 1,862,241 | 3.2.08 | CAPITAL FISCAL | 26,989,971 |
| 1.9.05 | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 0 | 3.2.30 | RESULTADOS DEL EJERCICIO | 4,242,141 |
| 1.9.10 | CARGOS DIFERIDOS | 380,078 | 3.2.40 | SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN | 1,388,216 |
| 1.9.70 | INTANGIBLES | 93,947 | 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 | 1,388,216 | | TOTAL PATRIMONIO | 32,631,592 |
| | TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | 25,249,258 | | TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO | 36,482,797 |
| | TOTAL ACTIVOS | 36,482,797 | | | |

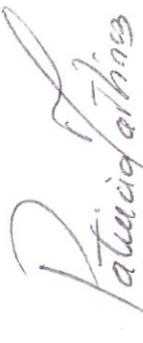
BALANCE GENERAL

Código: GF.5.0.2.19.04.03

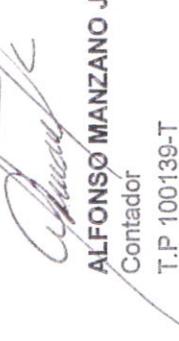
Fecha: 07/06/2016

Versión: 3

Página 3 de 3


PATRICIA MARTINEZ
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 |

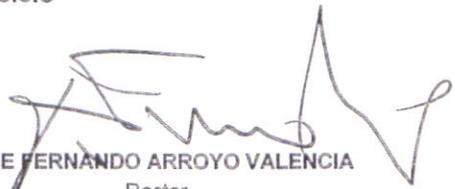
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

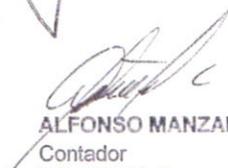
JULIO 31 DE 2016

Cifras en miles de pesos

| Código Cuenta | Nombre del Grupo | Valor |
|---------------|---|-------------------|
| | INGRESOS | |
| 4.3 | VENTA DE SERVICIOS | 5,887,413 |
| 4.3.05 | SERVICIOS EDUCATIVOS | 9,035,365 |
| 4.3.95 | DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB) | -3,147,952 |
| 4.4 | TRANSFERENCIAS | 7,664,509 |
| 4.4.28 | CORRIENTES DEL GOBIERNO GENERAL | 7,664,509 |
| 4.8 | OTROS INGRESOS | 243,357 |
| 4.8.05 | FINANCIEROS | 11,807 |
| 4.8.08 | OTROS INGRESOS ORDINARIOS | 0 |
| 4.8.10 | EXTRAORDINARIOS | 231,550 |
| | TOTAL INGRESOS | 13,795,279 |
| | GASTOS | 2,134,405 |
| 5.1 | DE ADMINISTRACIÓN | 1,902,929 |
| 5.1.01 | SUELDOS Y SALARIOS | 1,288,885 |
| 5.1.02 | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | 25,698 |
| 5.1.03 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 170,330 |
| 5.1.04 | APORTES SOBRE LA NÓMINA | 21,458 |
| 5.1.11 | GENERALES | 271,852 |
| 5.1.20 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 124,706 |
| 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 | 231,476 |
| 5.8.01 | INTERESES | 187,154 |
| 5.8.02 | COMISIONES | 20,922 |
| 5.8.05 | FINANCIEROS | 23,400 |
| 6.3 | COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN | 7,418,733 |
| 6.3.05 | COSTO DE VENTA DE SERVICIOS | 7,418,733 |
| | SERVICIOS EDUCATIVOS | 7,418,733 |
| | TOTAL COSTOS Y GASTOS | 9,553,138 |
| | EXCEDENTE DEL EJERCICIO | 4,242,141 |


PATRICIA MARTINEZ
 Vicirectora 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 | Julio 2016 | Julio 2015 | Código Cuenta | Nombre del Grupo | Julio 2016 | Julio 2015 |
|-------------------------|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|---|-------------------|-------------------|
| ACTIVO | | | | PASIVO | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | | PASIVO CORRIENTE | | | |
| 1.1 | EFFECTIVO | 7,469,325 | 10,917,800 | 2.2 | OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL | 458,333 | 458,333 |
| 1.2 | INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | 54,227 | 54,227 | 2.4 | CUENTAS POR PAGAR | 365,675 | 231,581 |
| 1.4 | DEUDORES | 3,709,987 | 4,264,794 | 2.5 | OBLIGACIONES LABORES | 0 | 2,594 |
| | TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 11,233,539 | 15,236,821 | 2.7 | PASIVOS ESTIMADOS | 101,670 | 30,227 |
| 1.6 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 23,387,017 | 15,831,133 | 2.9 | OTROS PASIVOS | 258,860 | 279,752 |
| 1.9 | OTROS ACTIVOS | 1,862,241 | 1,541,545 | | TOTAL PASIVO CORRIENTE | 1,184,538 | 1,002,487 |
| | TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | 25,249,258 | 17,372,678 | | PASIVO NO CORRIENTE | | |
| | TOTAL ACTIVO | 36,482,797 | 32,609,499 | 2.2 | OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL | 2,666,667 | 3,766,667 |
| | | | | | TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | 2,666,667 | 3,766,667 |
| | | | | | TOTAL PASIVO | 3,851,205 | 4,769,154 |
| | | | | | | | |
| | | | | | PATRIMONIO | | |
| | | | | 3.2 | PATRIMONIO INSTITUCIONAL | 32,631,592 | 27,840,345 |
| | | | | | TOTAL PATRIMONIO | 32,631,592 | 27,840,345 |
| | | | | | TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO | 36,482,797 | 32,609,499 |

JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector

ALFONSO MANZANO J.
Contador
T.P 100139-T

PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

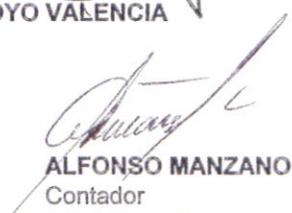
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
 2015- 2016

Cifras en miles de pesos

| Código Cuenta | Nombre del Grupo | Julio | Julio |
|---------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| | | 2016 | 2015 |
| 4 | INGRESOS | | |
| 4.3 | VENTA DE SERVICIOS | 5,887,413 | 6,084,329 |
| 4.4 | TRANSFERENCIAS | 7,664,509 | 5,894,482 |
| 4.8 | OTROS INGRESOS | 243,357 | 156,771 |
| TOTAL INGRESOS | | 13,795,279 | 12,135,582 |
| 5 | GASTOS | 2,134,405 | 1,566,180 |
| 5.1 | DE ADMINISTRACIÓN PROVISIONES, AGOTAMIENTO, | 1,902,929 | 1,287,679 |
| 5.3 | DEPRECIACION | 0 | 0 |
| 5.8 | OTROS GASTOS | 231,476 | 278,501 |
| 6 | COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN | 7,418,733 | 5,934,000 |
| 6.3 | COSTO DE VENTA DE SERVICIOS | 7,418,733 | 5,934,000 |
| TOTAL COSTOS Y GASTOS | | 9,553,138 | 7,500,180 |
| EXCEDENTES DEL EJERCICIO | | 4,242,141 | 4,635,402 |


 JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


 PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera


 ALFONSO MANZANO J.
 Contador
 T.P 100139-T

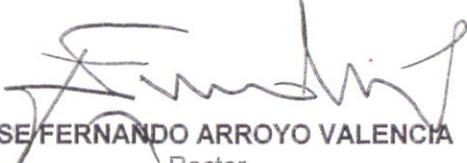
BALANCE GENERAL COMPARATIVO CONSOLIDADO

JULIO 31 DE 2016

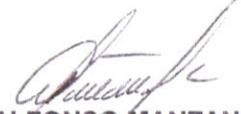
Cifras en miles de pesos

| Código Cuenta | Nombre del Grupo | ANALISIS VERTICAL | | | | ANALISIS HORIZONTAL | |
|-------------------------|---|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-----------------------|-------------------------|
| | | Julio 2016 | % | Julio 2015 | % | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA % |
| ACTIVO | | | | | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | | | | | |
| 1.1 | EFFECTIVO | 7,469,325 | 20.47 | 10,917,800 | 33.48 | -3,448,475 | -31.59 |
| 1.2 | INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | 54,227 | 0.15 | 54,227 | 0.17 | 0 | 0.00 |
| 1.4 | DEUDORES | 3,709,987 | 10.17 | 4,264,794 | 13.08 | -554,807 | -13.01 |
| | TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 11,233,539 | 30.79 | 15,236,821 | 46.73 | -4,003,282 | -26.27 |
| 1.6 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 23,387,017 | 64.10 | 15,831,133 | 48.55 | 7,555,884 | 47.73 |
| 1.9 | OTROS ACTIVOS | 1,862,241 | 5.10 | 1,541,545 | 4.73 | 320,696 | 20.80 |
| | TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | 25,249,258 | 69.21 | 17,372,678 | 53.27 | 7,876,580 | 45.34 |
| | TOTAL ACTIVO | 36,482,797 | 100.00 | 32,609,499 | 100.00 | 3,873,298 | 11.88 |
| PASIVO | | | | | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | | | | | |
| 2.2 | OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL | 458,333 | 11.90 | 458,333 | 9.61 | 0 | 100.00 |
| 2.4 | CUENTAS POR PAGAR | 365,675 | 9.50 | 231,581 | 4.86 | 134,094 | 100.00 |
| 2.5 | OBLIGACIONES LABORALES | 0 | 0.00 | 2,594 | 0.05 | -2,594 | 0.00 |
| 2.7 | PASIVOS ESTIMADOS | 101,670 | 2.64 | 30,227 | 0.63 | 71,443 | 236.35 |
| 2.9 | OTROS PASIVOS | 258,860 | 6.72 | 279,752 | 5.87 | -20,892 | 100.00 |
| | TOTAL PASIVO CORRIENTE | 1,184,538 | 30.76 | 1,002,487 | 21.02 | 182,051 | 18.16 |

| | | | | | | | |
|----------------------------|---|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| PASIVO NO CORRIENTE | | | | | | | |
| 2.2 | OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL | 2,666,667 | 69.24 | 3,766,667 | 78.98 | -1,100,000 | -29.20 |
| | TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | 2,666,667 | 69.24 | 3,766,667 | 78.98 | -1,100,000 | -29.20 |
| | TOTAL PASIVO | 3,851,205 | 100.00 | 4,769,154 | 100.00 | -917,949 | -19.25 |
| PATRIMONIO | | | | | | | |
| 3.2 | PATRIMONIO INSTITUCIONAL | 32,631,592 | 100.00 | 27,840,345 | 100.00 | 4,791,247 | 17.21 |
| | TOTAL PATRIMONIO | 32,631,592 | 100.00 | 27,840,345 | 100.00 | 4,791,247 | 17.21 |
| | TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO | 36,482,797 | 100.00 | 32,609,499 | 100.00 | 3,873,298 | 11.88 |


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera

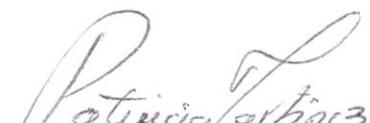

ALFONSO MANZANO J.
 Contador
 T.P 100139-T

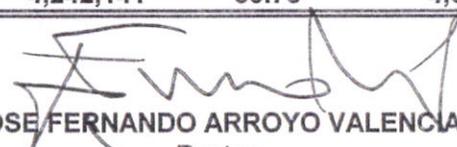
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

JULIO 31 DE 2016

Cifras en miles de pesos

| Código Cuenta | Nombre del Grupo | ANALISIS VERTICAL | | | | ANALISIS HORIZONTAL | |
|------------------|--|-------------------|--------------|-------------------|---------------|-----------------------|-------------------------|
| | | Julio 2016 | % | Julio 2015 | % | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA % |
| 4 | INGRESOS | | | | | | |
| 4.3 | VENTA DE SERVICIOS | 5,887,413 | 42.68 | 6,084,329 | 50.14 | -196,916 | -3.24 |
| 4.4 | TRANSFERENCIAS | 7,664,509 | 55.56 | 5,894,482 | 48.57 | 1,770,027 | 30.03 |
| 4.8 | OTROS INGRESOS | 243,357 | 1.76 | 156,771 | 1.29 | 86,586 | 55.23 |
| | TOTAL INGRESOS | 13,795,279 | 100 | 12,135,582 | 100.00 | 1,659,697 | 13.68 |
| 5 | GASTOS | 2,134,405 | 22.34 | 1,566,180 | 20.88 | 568,225 | 36.28 |
| 5.1 | DE ADMINISTRACIÓN PROVISION, AGOTAMIENTO, | 1,902,929 | 19.92 | 1,287,679 | 17.17 | 615,250 | 47.78 |
| 5.3 | DEPRECIACIONES | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 |
| 5.8 | OTROS GASTOS | 231,476 | 2.42 | 278,501 | 3.71 | -47,025 | -16.89 |
| 6 | COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN | 7,418,733 | 77.66 | 5,934,000 | 79.12 | 1,484,733 | 25.02 |
| 6.3 | COSTO DE VENTA DE SERVICIOS | 7,418,733 | 77.66 | 5,934,000 | 79.12 | 1,484,733 | 25.02 |
| | TOTAL COSTOS Y GASTOS | 9,553,138 | 100 | 7,500,180 | 100.00 | 2,052,958 | 27.37 |
| | EXCEDENTES DEL EJERCICIO | 4,242,141 | 30.75 | 4,635,402 | 38.20 | -393,261 | -8.48 |

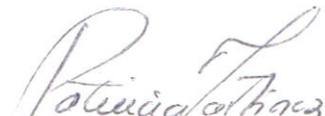

PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector

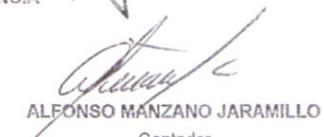

ALFONSO MANZANO J.
Contador
T.P 100139-T

GASTOS Y COSTOS

| CUENTA | DETALLE | JULIO-2015 | JULIO-2016 | VARIACION | PORCENTAJE |
|---------------|---------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| 5 | GASTOS | | | | |
| 51 | DE ADMINISTRACION | | | | |
| 5101 | SUELDOS Y SALARIOS | 830,766,385 | 1,288,885,263 | 458,118,878 | 55.14 |
| 5102 | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | 24,516,762 | 25,697,877 | 1,181,115 | 4.82 |
| 5103 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 122,381,569 | 170,329,591 | 47,948,022 | 39.18 |
| 5104 | APORTES SOBRE LA NOMINA | 11,899,900 | 21,458,200 | 9,558,300 | 80.32 |
| 5111 | GENERALES | 194,007,550 | 271,851,926 | 77,844,376 | 40.12 |
| 5120 | IMPUESTOS,CONTRIBUCIONES Y TAS | 104,106,867 | 124,705,884 | 20,599,017 | 19.79 |
| 51 | DE ADMINISTRACION | 1,287,679,033 | 1,902,928,741 | 615,249,708 | 47.78 |
| 58 | OTROS GASTOS | | | | |
| 5801 | INTERESES | 200,065,694 | 187,154,179 | -12,911,515 | -6.45 |
| 5802 | COMISIONES | 0 | 20,921,550 | 20,921,549 | 100 |
| 5805 | FINANCIEROS | 78,435,793 | 23,400,378 | -55,035,415 | -70.17 |
| 58 | OTROS GASTOS | 278,501,487 | 231,476,106 | -47,025,380 | -16.89 |
| 5 | GASTOS | 1,566,180,520 | 2,134,404,848 | 568,224,327 | 36.28 |
| 6 | COSTOS DE VENTA Y OPERACION | | | | |
| 63 | COSTO DE VENTA DE SERVICIOS | | | | |
| 6305 | SERVICIOS EDUCATIVOS | | | | |
| 630505 | EDUCACION FORMAL-MEDIA TECNICA | | | | |
| 63050502 | GENERALES | 50,627,960 | 14,814,790 | -35,813,170 | -70.74 |
| 63050503 | SUELDOS DE PERSONAL | 349,442,606 | 54,977,872 | -294,464,733 | -84.27 |
| 63050504 | INDEMNIZACIONES | 356,881 | 144,486 | -212,395 | -59.51 |
| 63050505 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 17,027,378 | 7,393,244 | -9,634,133 | -56.58 |
| 63050506 | APORTES SOBRE LA NOMINA | 2,085,658 | 836,046 | -1,249,612 | -59.91 |
| 630505 | EDUCACION FORMAL-MEDIA TECNICA | 419,540,483 | 78,166,438 | -341,374,044 | -81.37 |
| 630506 | EDUCACION FORMAL - SUPERIOR TECN. | | | | |
| 63050602 | GENERALES | 1,274,642,193 | 1,587,313,358 | 312,671,165 | 24.53 |
| 63050603 | SUELDOS DE PERSONAL | 3,610,320,311 | 4,849,346,700 | 1,239,026,389 | 34.32 |
| 63050604 | INDEMNIZACIONES | 8,106,737 | 11,200,840 | 3,094,102 | 38.17 |
| 63050605 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 416,324,515 | 668,168,227 | 251,843,711 | 60.49 |
| 63050606 | APORTES SOBRE LA NOMINA | 50,788,184 | 78,345,348 | 27,557,164 | 54.26 |
| 630506 | EDUCACION FORMAL - SUPERIOR TE | 5,360,181,940 | 7,194,374,473 | 1,834,192,532 | 34.22 |
| 630509 | EDUCACION FORMAL POSTGRADOS | | | | |
| 63050902 | GENERALES | 35,310,090 | 29,466,416 | -5,843,674 | -16.55 |
| 63050903 | SUELDOS DE PERSONAL | 104,628,069 | 100,940,683 | -3,687,385 | -3.52 |
| 63050904 | INDEMNIZACIONES | 191,932 | 268,804 | 76,872 | 40.05 |
| 63050905 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 12,576,966 | 14,253,534 | 1,676,567 | 13.33 |
| 63050906 | APORTES SOBRE LA NOMINA | 1,570,507 | 1,262,726 | -307,781 | -19.6 |
| 630509 | EDUCACION FORMAL POSTGRADOS | 154,277,565 | 146,192,162 | -8,085,402 | -5.24 |
| 6305 | SERVICIOS EDUCATIVOS | 5,933,999,988 | 7,418,733,073 | 1,484,733,085 | 25.02 |
| 63 | COSTO DE VENTA DE SERVICIOS | 5,933,999,988 | 7,418,733,073 | 1,484,733,085 | 25.02 |
| 6 | COSTOS DE VENTA Y OPERACION | 5,933,999,988 | 7,418,733,073 | 1,484,733,085 | 25.02 |


 PATRICIA MARTÍNEZ
 Vicerectora Financiera


 JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


 ALFONSO MANZANO JARAMILLO
 Contador
 T.P 100139-T

INDICADORES FINANCIEROS A JULIO 31 DE 2012 AL 2016

(Cifras en Miles de \$)

| Concepto | Fórmula | A Julio 31 de cada vigencia | | | | | Interpretación | OBSERVACIONES |
|---|--|-----------------------------|------------|-----------|-----------|-----------|--|---|
| | | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 | | |
| LIQUIDEZ | | | | | | | | |
| Razón Corriente | Activo Corriente / Pasivo Corriente | 9.48 | 15.20 | 9.30 | 7.32 | 10.73 | 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 | 10,049,001 | 14,234,334 | 6,320,876 | 5,769,225 | 6,755,694 | 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 | 10.56% | 14.63% | 6.95% | 9.91% | 6.94% | 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 Julio el 10.56% 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 | \$ 9.47 | \$ 6.84 | \$ 14.39 | \$ 10.09 | \$ 14.42 | 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 | 11.80% | 17.13% | 7.47% | 11.01% | 7.45% | Significa que la Institución cada peso de sus obligaciones lo tiene apalancado con recursos propios. | Para el mes de Julio 11.80% 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 |
| RENTABILIDAD (CAPACIDAD ORGANIZACIONAL) | | | | | | | | |
| Rentabilidad del Activo | Excedente del Ejercicio / Activo Total | 11.63% | 14.21% | 18.45% | 31.79% | 39.57% | 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 | 13.00% | 16.65% | 19.83% | 35.28% | 42.52% | 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 | 69.25% | 61.80% | 58.24% | 45.57% | 43.35% | 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. |

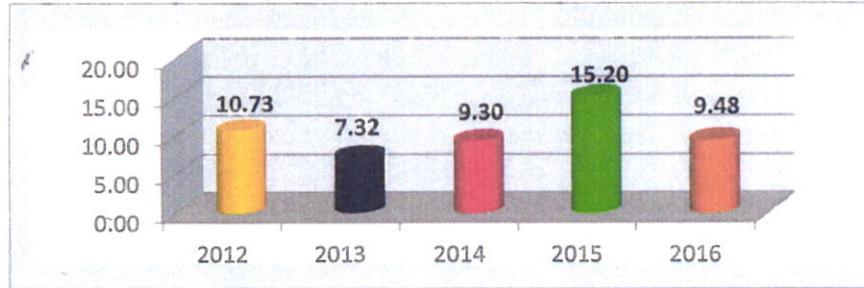
Patricia Martínez
PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera

Jose Fernando Arroyo Valencia
JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector

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

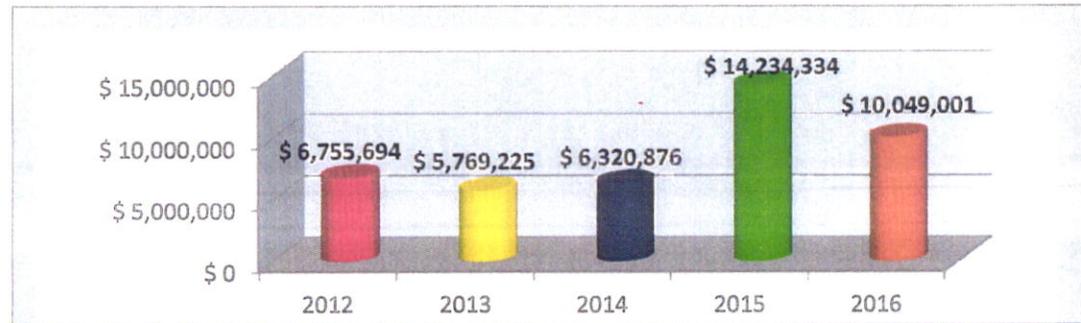
RAZON CORRIENTE

| | |
|------|-------|
| 2012 | 10.73 |
| 2013 | 7.32 |
| 2014 | 9.30 |
| 2015 | 15.20 |
| 2016 | 9.48 |



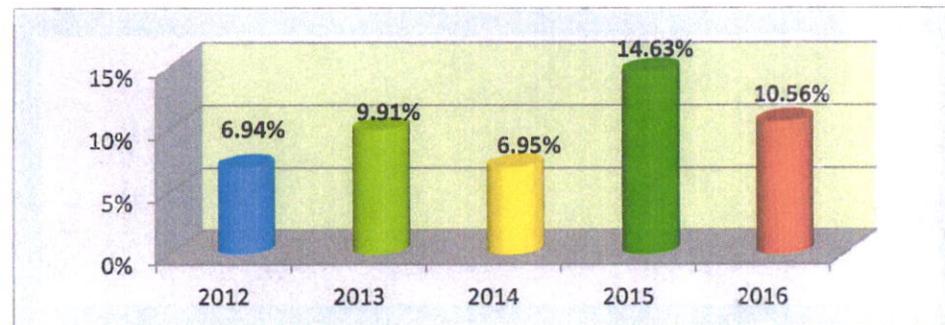
CAPITAL DE TRABAJO

| | |
|------|---------------|
| 2012 | \$ 6,755,694 |
| 2013 | \$ 5,769,225 |
| 2014 | \$ 6,320,876 |
| 2015 | \$ 14,234,334 |
| 2016 | \$ 10,049,001 |



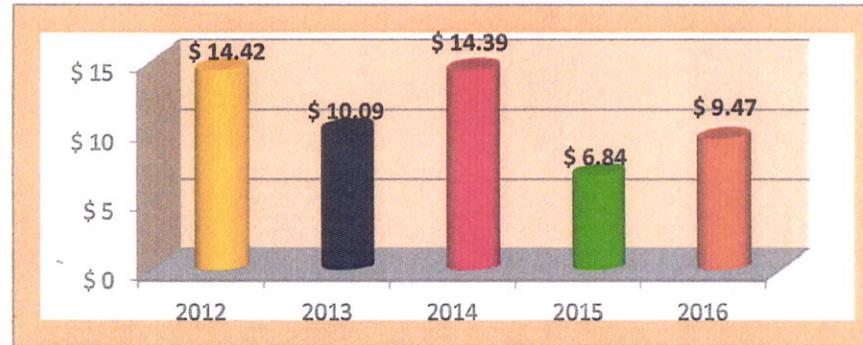
INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO

| | |
|------|--------|
| 2012 | 6.94% |
| 2013 | 9.91% |
| 2014 | 6.95% |
| 2015 | 14.63% |
| 2016 | 10.56% |



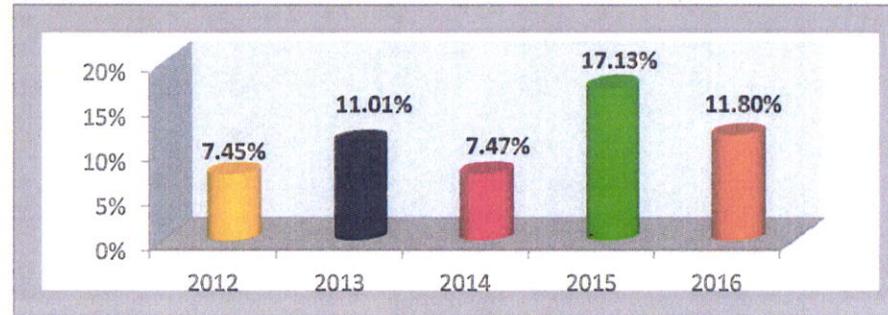
SOLVENCIA

| | |
|------|----------|
| 2012 | \$ 14.42 |
| 2013 | \$ 10.09 |
| 2014 | \$ 14.39 |
| 2015 | \$ 6.84 |
| 2016 | \$ 9.47 |



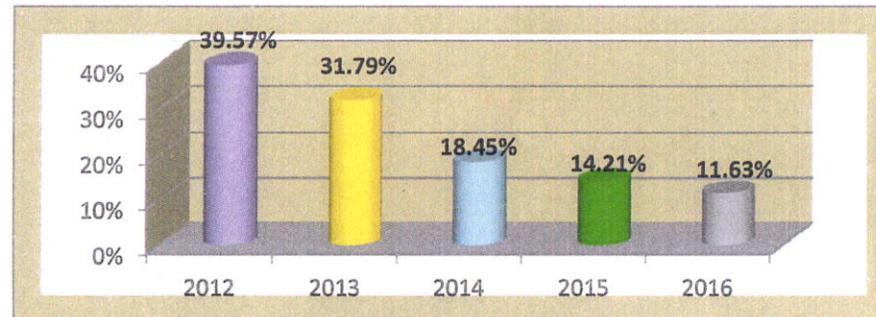
APALANCAMIENTO TOTAL

| | |
|------|--------|
| 2012 | 7.45% |
| 2013 | 11.01% |
| 2014 | 7.47% |
| 2015 | 17.13% |
| 2016 | 11.80% |



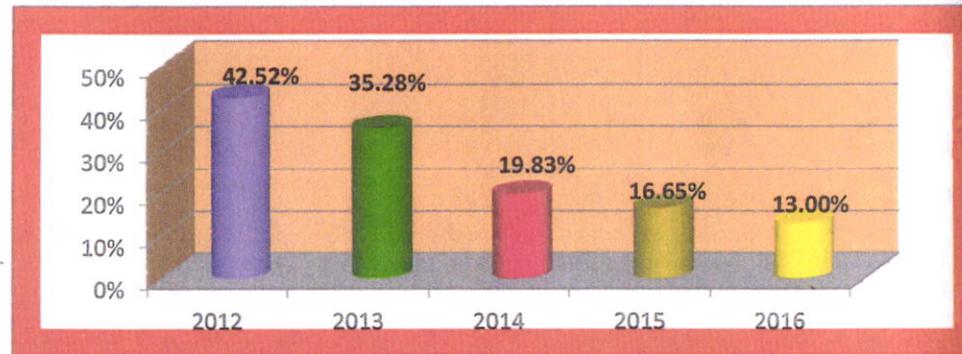
RENTABILIDAD DEL ACTIVO

| | |
|------|--------|
| 2012 | 39.57% |
| 2013 | 31.79% |
| 2014 | 18.45% |
| 2015 | 14.21% |
| 2016 | 11.63% |



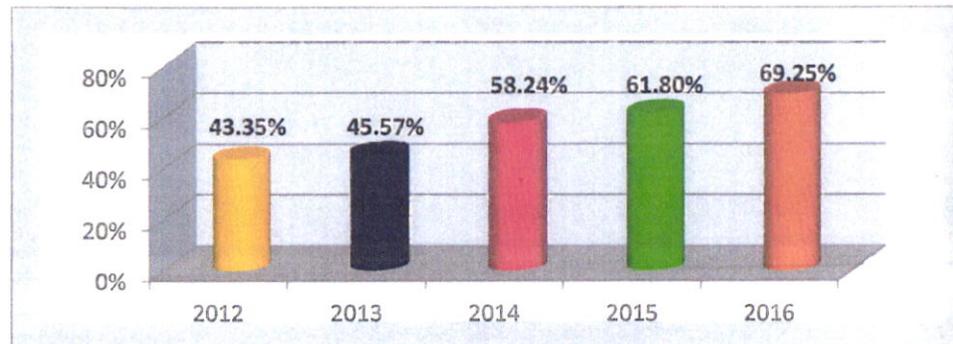
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO

| | |
|------|--------|
| 2012 | 42.52% |
| 2013 | 35.28% |
| 2014 | 19.83% |
| 2015 | 16.65% |
| 2016 | 13.00% |



RELACION DE COSTOS Y GASTOS

| | |
|------|--------|
| 2012 | 43.35% |
| 2013 | 45.57% |
| 2014 | 58.24% |
| 2015 | 61.80% |
| 2016 | 69.25% |



| | | |
|---|--------------------------------------|----------------------------|
|  INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE | NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES | Código: GA. 3,1. 19. 04.21 |
| | | Fecha: 15/07/2013 |
| | | Versión: 2 |
| | | Página 18 de 20 |

EJECUCION PRESUPUESTAL (Julio 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 \$34.160 millones.

La ejecución del Presupuesto de Ingresos a 31 de Julio de 2.016, fue del 65.45% del valor programado, que asciende a la suma de \$22.358 millones, de los cuales el recaudo efectivo corresponde a \$19.313 millones y cuentas por cobrar por \$3.045 millones; los recaudos están representados en la venta de servicios educativos y las transferencias. La venta de servicios muestra una ejecución del 64.16%.

Con el recaudo efectivo se apalancaron gastos por valor de \$10.823 millones, quedando compromisos constituidos por pagar por valor de \$ 3.880 millones, sumando una ejecución de \$14.703 millones equivalentes al 43.04% del Presupuesto de gastos definitivo y con un saldo por ejecutar de \$19.457 millones que corresponden al 56.96% del total del Presupuesto.

ESTADOS CONTABLES (Julio 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 Julio de 2.016, está constituido por:

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

BALANCE GENERAL

ACTIVO

Efectivo

Está constituida por las cuentas de caja, bancos y corporaciones, presentando un saldo de \$7.469 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 y 2016-2; equivalentes al 20.47% 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 0.15% del total del activo.

Deudores

A 31 de Julio de 2.016 las cuentas del Grupo Deudores presentan un saldo \$3.710 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 10.17% 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 \$23.387 millones, y representa el 64.10% 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.

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

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta.

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 975 millones, quedando un saldo de \$525 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 \$ 1.359.8 millones quedando un saldo de \$2.640.2 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 \$366 millones, equivalentes al 9.50% del total del Pasivo.

| | | |
|--|---|---|
| <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA</p>  <p>ESCUELA NACIONAL del DEPORTE</p> | <p>NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES</p> | <p>Código: GA. 3,1. 19. 04.21</p> <p>Fecha: 15/07/2013</p> <p>Versión: 2</p> <p>Página 21 de 20</p> |
|--|---|---|

PATRIMONIO

La cuenta del Patrimonio asciende a la suma de \$32.632 millones, está representada en el Patrimonio Institucional y la utilidad arroja un saldo positivo de \$4.242

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

INGRESOS

Los ingresos a 31 de Julio de 2.016 ascendieron a la suma de \$13.795 millones, los cuales fueron recaudados por concepto de venta de servicios educativos.

GASTOS

Los gastos y costos del periodo a Julio 31 de 2.016, ascendieron a la suma de \$9.553 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.