

Informe FINANCIERO

Al 30 de Abril de de 2016

Santiago de Cali, Mayo 20 de 2.016

INSTITUCION UNIVERSITARIA



*Una Administración Universitaria
con Sentido Humano*

BALANCE GENERAL

ABRIL 30 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	9,191,902	2.2	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL	733,333
1.1.05	CAJA	7,952	2.2.03	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO INTERNAS DE CORTO PLAZO BANCA COMERCIAL	733,333
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	9,183,950	2.4	CUENTAS POR PAGAR	201,216
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	54,227	2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	76,526
1.2.07	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS	54,227	2.4.25	ACREEDORES	109,202
1.4	DEUDORES	2,405,700	2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	13,479
1.4.07	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1,961,931	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIB. Y TASAS POR PAGAR	2,009
1.4.13	OTRAS TRANSFERENCIAS	0	2.4.55	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	0
1.4.20	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	234,654	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	209,115	27	PASIVOS ESTIMADOS	60,475
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	11,651,829	2.7.15	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	60,475
					4

	BALANCE GENERAL	Código: GA. 3,1. 19. 04.11
		Fecha 15/07/2013
		Versión: 2
		Página 2 de 3

	ACTIVO NO CORRIENTE		2.9	OTROS PASIVOS	237,339
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	20,655,525	2.9.05	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	19,831
1.6.05	TERRENOS	2,413,594	2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	217,508
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	4,714,589		TOTAL PASIVO CORRIENTE	1,232,363
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	386,359		PASIVO NO CORRIENTE	
1.6.40	EDIFICACIONES	13,973,832		OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL	2,666,667
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	1,328,879	2.2	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO INTERNAS DE LARGO PLAZO	2,666,667
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1,425,399	2.2.08	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	2,666,667
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1,756,006		TOTAL PASIVO	3,899,030
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1,368,708		PATRIMONIO	
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	54,845		PATRIMONIO INSTITUCIONAL	29,881,473
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	67,055		CAPITAL FISCAL	26,989,971
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-6,833,741	3.2	RESULTADOS DEL EJERCICIO	1,492,022
1.9	OTROS ACTIVOS	1,473,149	3.2.08	SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	1,388,216
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0	3.2.30	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	11,264
1.9.10	CARGOS DIFERIDOS	14,918	3.2.40	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	0
1.9.70	INTANGIBLES	70,014	3.2.55	TOTAL PATRIMONIO	29,881,473
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	0	3.2.70	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	33,780,503
1.9.99	VALORIZACIONES	1,388,217			
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	22,128,674			
	TOTAL ACTIVOS	33,780,503			

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA



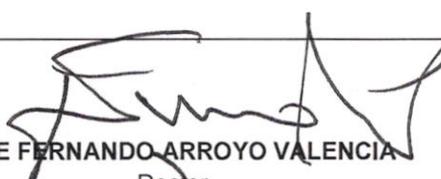
BALANCE GENERAL

Código: GA. 3,1. 19. 04.11

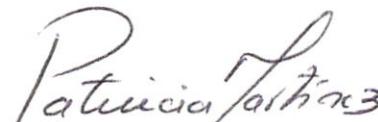
Fecha 15/07/2013

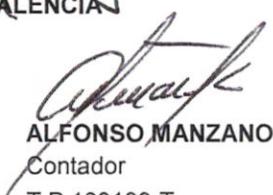
Versión: 2

Página 3 de 3


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA

Rector


PATRICIA MARTINEZ
Virrectora Financiera


ALFONSO MANZANO J.

Contador

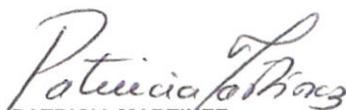
T.P 100139-T

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

ABRIL 30 DE 2016

Cifras en miles de pesos

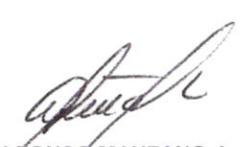
Código Cuenta	Nombre del Grupo	Valor
	INGRESOS	
4.3	VENTA DE SERVICIOS	1,420,980
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	3,057,536
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-1,636,556
4.4	TRANSFERENCIAS	4,292,280
4.4.28	CORRIENTES DEL GOBIERNO GENERAL	4,292,280
4.8	OTROS INGRESOS	92,992
4.8.05	FINANCIEROS	9,235
4.8.08	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	0
4.8.10	EXTRAORDINARIOS	83,757
	TOTAL INGRESOS	5,806,252
	GASTOS	916,870
5.1	DE ADMINISTRACIÓN	785,544
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	594,817
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	15,110
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	78,477
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	9,277
5.1.11	GENERALES	77,972
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	9,891
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	131,326
5.8.01	INTERESES	106,682
5.8.02	COMISIONES	1,260
5.8.05	FINANCIEROS	23,384
	COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN	3,397,360
6.3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	3,397,360
6.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	3,397,360
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	4,314,230
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	1,492,022



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	Abril	Abril
		2016	2015
4	INGRESOS		
4.3	VENTA DE SERVICIOS	1,420,980	2,295,111
4.4	TRANSFERENCIAS	4,292,280	2,351,954
4.8	OTROS INGRESOS	92,992	76,040
TOTAL INGRESOS		5,806,252	4,723,105
5	GASTOS	916,870	836,593
5.1	DE ADMINISTRACIÓN	785,544	667,233
	PROVISIONES, AGOTAMIENTO,		
5.3	DEPRECIACION	0	0
5.8	OTROS GASTOS	131,326	169,360
6	COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN	3,397,360	2,710,150
6.3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	3,397,360	2,710,150
TOTAL COSTOS Y GASTOS		4,314,230	3,546,743
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		1,492,022	1,176,362


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector


PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera


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

BALANCE GENERAL COMPARATIVO CONSOLIDADO**ABRIL 30 DE 2016**

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Abril 2016	%	Abril 2015	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
ACTIVO							
ACTIVO CORRIENTE							
1.1	EFFECTIVO	9,191,902	27.21	9,080,206	31.06	111,696	1.23
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	54,227	0.16	54,227	0.19	0	0.00
1.4	DEUDORES	2,405,700	7.12	2,894,516	9.90	-488,816	-16.89
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	11,651,829	34.49	12,028,949	41.15	-377,120	-3.14
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	20,655,525	61.15	15,734,930	53.83	4,920,595	31.27
1.9	OTROS ACTIVOS	1,473,149	4.36	1,468,715	5.02	4,434	0.30
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	22,128,674	65.51	17,203,645	58.85	4,925,029	28.63
	TOTAL ACTIVO	33,780,503	100.00	29,232,594	100.00	4,547,909	15.56
PASIVO							
PASIVO CORRIENTE							
2.2	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL	733,333	18.81	733,333	15.12	0	100.00
2.4	CUENTAS POR PAGAR	201,216	5.16	94,565	1.95	106,651	100.00
2.5	OBLIGACIONES LABORALES	0	0.00	0	0.00	0	0.00
2.7	PASIVOS ESTIMADOS	60,475	1.55	13,918	0.29	46,557	334.51
2.9	OTROS PASIVOS	237,339	6.09	242,806	5.00	-5,467	100.00
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	1,232,363	31.61	1,084,622	22.36	147,741	13.62

PASIVO NO CORRIENTE							
2.2	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL	2,666,667	68.39	3,766,667	77.64	-1,100,000	-29.20
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	2,666,667	68.39	3,766,667	77.64	-1,100,000	-29.20
	TOTAL PASIVO	3,899,030	100.00	4,851,289	100.00	-952,259	-19.63
PATRIMONIO							
3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	29,881,473	100.00	24,381,305	100.00	5,500,168	22.56
	TOTAL PATRIMONIO	29,881,473	100.00	24,381,305	100.00	5,500,168	22.56
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	33,780,503	100.00	29,232,594	100.00	4,547,909	15.56


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
ABRIL 30 DE 2016**

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Abril 2016	%	Abril 2015	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
4	INGRESOS						
4.3	VENTA DE SERVICIOS	1,420,980	24.47	2,295,111	48.59	-874,131	-38.09
4.4	TRANSFERENCIAS	4,292,280	73.93	2,351,954	49.80	1,940,326	82.50
4.8	OTROS INGRESOS	92,992	1.60	76,040	1.61	16,952	22.29
	TOTAL INGRESOS	5,806,252	100	4,723,105	100.00	1,083,147	22.93
5	GASTOS	916,870	21.25	836,593	23.59	80,277	9.60
5.1	DE ADMINISTRACIÓN PROVISION, AGOTAMIENTO,	785,544	18.21	667,233	18.81	118,311	17.73
5.3	DEPRECIACIONES	0	0.00	0	0.00	0	0.00
5.8	OTROS GASTOS	131,326	3.04	169,360	4.78	-38,034	-22.46
6	COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN	3,397,360	78.75	2,710,150	76.41	687,210	25.36
6.3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	3,397,360	78.75	2,710,150	76.41	687,210	25.36
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	4,314,230	100	3,546,743	100.00	767,487	21.64
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	1,492,022	25.70	1,176,362	24.91	315,660	26.83


PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector

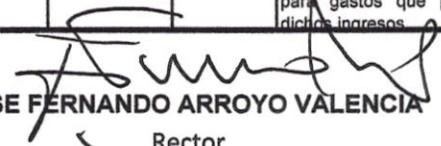

ALFONSO MANZANO J.
Contador
T.P 100139-T

INDICADORES FINANCIEROS A ABRIL 30 DE 2012 AL 2016

(Cifras en Miles de \$)

Concepto	Fórmula	A Abril 30 de cada vigencia					Interpretación	OBSERVACIONES
		2016	2015	2014	2013	2012		
LIQUIDEZ								
Razón Corriente	Activo Corriente / Pasivo Corriente	9.45	11.09	5.03	9.41	0.87	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	10,419,466	10,944,327	2,944,376	5,454,351	-96,885	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	11.54%	16.60%	8.02%	11.21%	11.81%	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 Abril el 11.54% 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	\$ 8.66	\$ 6.03	\$ 12.47	\$ 8.92	\$ 8.47	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	13.05%	19.90%	8.72%	12.63%	13.39%	Significa que la Institución cada peso de sus obligaciones lo tiene apalancado con recursos propios.	Para el mes de Abril 13.05% 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	4.42%	4.02%	4.46%	21.11%	1.81%	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 periodo, 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	4.99%	4.82%	4.84%	23.78%	2.05%	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	74.30%	75.09%	75.15%	41.82%	91.51%	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.

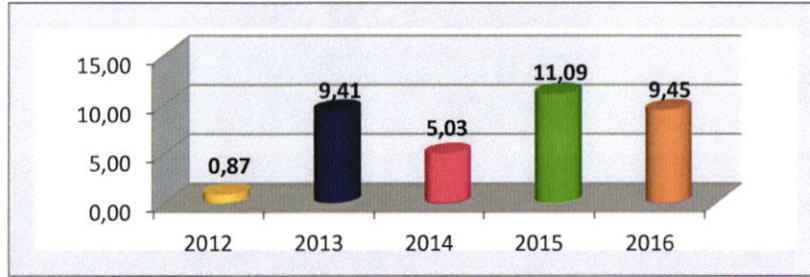

PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


ALFONSO MANZANO J.
 Contador
 T.P 100139-T

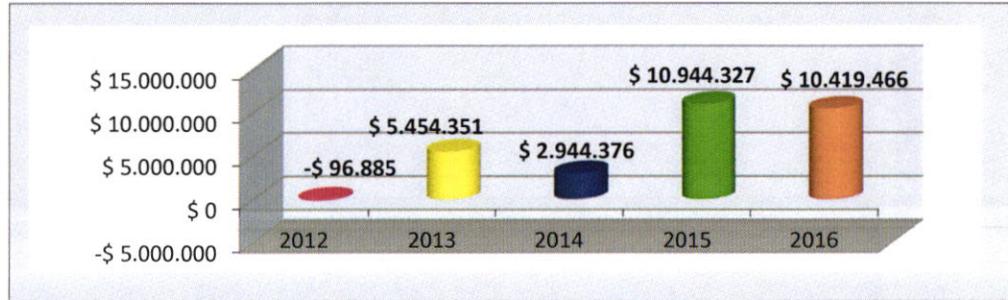
RAZON CORRIENTE

2012	0,87
2013	9,41
2014	5,03
2015	11,09
2016	9,45



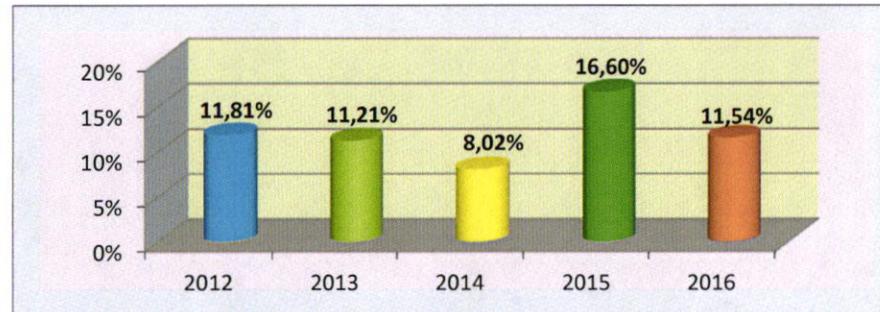
CAPITAL DE TRABAJO

2012	-\$ 96.885
2013	\$ 5.454.351
2014	\$ 2.944.376
2015	\$ 10.944.327
2016	\$ 10.419.466



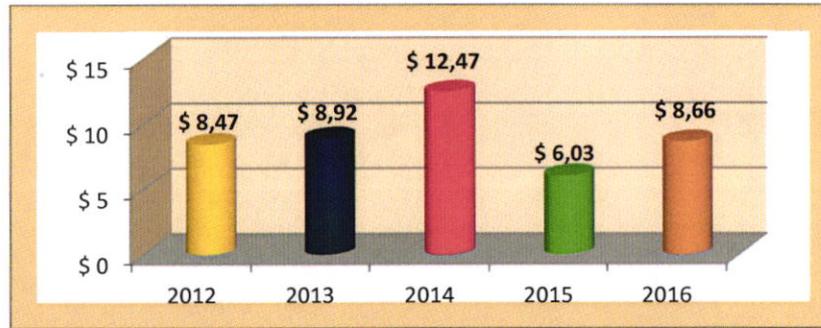
INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO

2012	11,81%
2013	11,21%
2014	8,02%
2015	16,60%
2016	11,54%



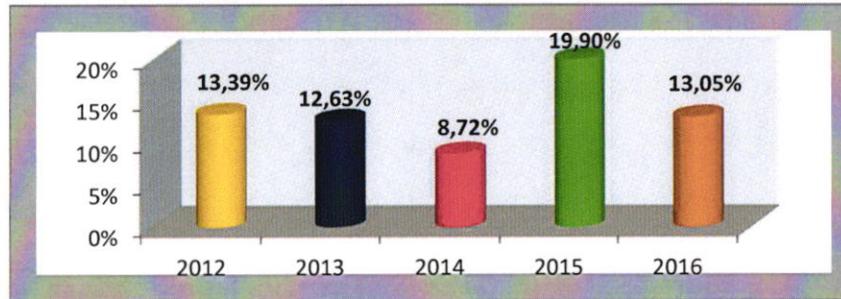
SOLVENCIA

2012	\$ 8,47
2013	\$ 8,92
2014	\$ 12,47
2015	\$ 6,03
2016	\$ 8,66



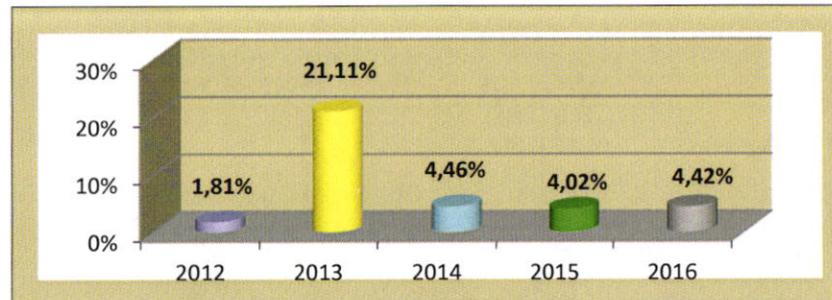
APALANCAMIENTO TOTAL

2012	13,39%
2013	12,63%
2014	8,72%
2015	19,90%
2016	13,05%



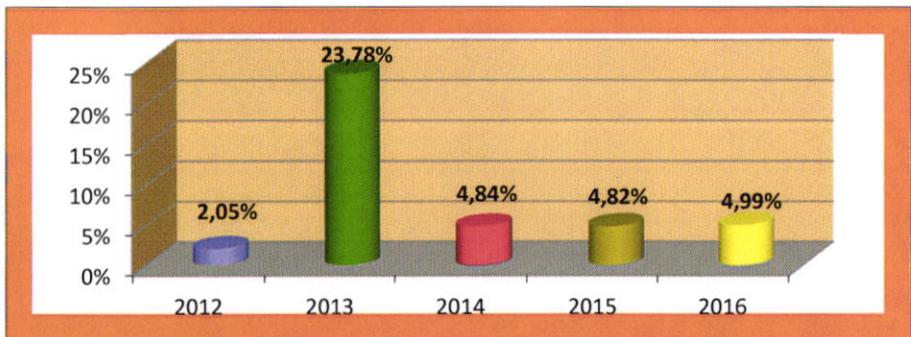
RENTABILIDAD DEL ACTIVO

2012	1,81%
2013	21,11%
2014	4,46%
2015	4,02%
2016	4,42%



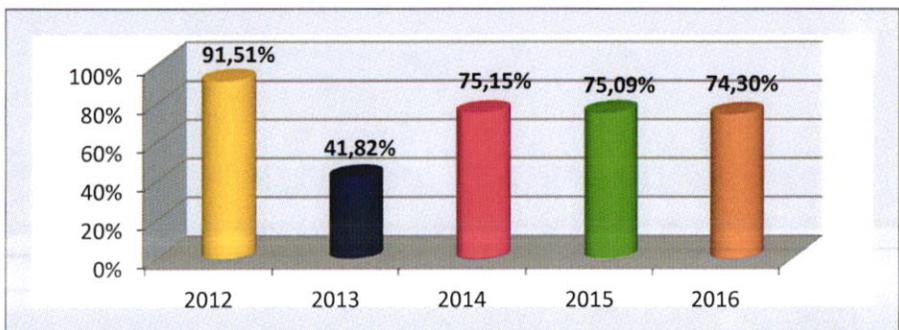
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO

2012	2,05%
2013	23,78%
2014	4,84%
2015	4,82%
2016	4,99%



RELACION DE COSTOS Y GASTOS

2012	91,51%
2013	41,82%
2014	75,15%
2015	75,09%
2016	74,30%



 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 17 de 20

**EJECUCION PRESUPUESTAL
(Abril 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 Abril de 2.016, fue del 42.08% del valor programado, que asciende a la suma de \$14.376 millones, de los cuales el recaudo efectivo corresponde a \$12.414 millones y cuentas por cobrar por \$1.962 millones; los recaudos están representados en la venta de servicios educativos y las transferencias. La venta de servicios muestra una ejecución del 36.8%.

Con el recaudo efectivo se apalancaron gastos por valor de \$4.818 millones, quedando compromisos constituidos por pagar por valor de \$ 3.011 millones, sumando una ejecución de \$7.830 millones equivalentes al 22.9% del Presupuesto de gastos definitivo y con un saldo por ejecutar de \$26.330 millones que corresponden al 77.1% del total del Presupuesto.

**ESTADOS CONTABLES
(Abril 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 Abril de 2.016, está constituido por:

 <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 18 de 20

BALANCE GENERAL

ACTIVO

Efectivo

Está constituida por las cuentas de caja, bancos y corporaciones, presentando un saldo de \$9.192 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 27.21% 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 0.16% del total del activo.

Deudores

A 30 de Abril de 2.016 las cuentas del Grupo Deudores presentan un saldo \$2.406 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 7.12% 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 \$20.655 millones, y representa el 61.15% 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.

 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 19 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 900 millones, quedando un saldo de \$600 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 \$ 1.159.7 millones quedando un saldo de \$2.840.3 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 \$201.2 millones, equivalentes al 5.16% del total del Pasivo.

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 20 de 20

PATRIMONIO

La cuenta del Patrimonio asciende a la suma de \$29.881 millones, está representada en el Patrimonio Institucional y la utilidad arroja un saldo positivo de \$1.492

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL (Abril 30 de 2.016)

INGRESOS

Los ingresos a 30 de Abril de 2.016 ascendieron a la suma de \$5.806 millones, los cuales fueron recaudados por concepto de venta de servicios educativos.

GASTOS

Los gastos del periodo a Abril 30 de 2.016, ascendieron a la suma de \$4.314 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.