

Consejo Directivo


Informe FINANCIERO

Al 31 Marzo de de 2016

Santiago de Cali, Abril 13 de 2.016



*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


MARZO 31 DE 2016

Cifras en miles de pesos

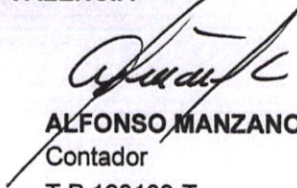
Código Cuenta	Nombre del Grupo	Valor	Código Cuenta	Nombre del Grupo	Valor
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
1.1	EFFECTIVO	8,633,263	2.2	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL	825,000
1.1.05	CAJA	12,171	2.2.03	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO INTERNAS DE CORTO PLAZO BANCA COMERCIAL	825,000
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	8,621,092	2.4	CUENTAS POR PAGAR	243,877
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	54,227	2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	110,927
1.2.07	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS	54,227	2.4.25	ACREEDORES	107,776
1.4	DEUDORES	2,699,141	2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	19,816
1.4.07	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	2,308,290	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIB. Y TASAS POR PAGAR	5,358
1.4.13	OTRAS TRANSFERENCIAS	0	2.4.55	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	0
1.4.20	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	91,916			
1.4.22	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	0	25	OBLIGACIONES LABORES	1,740
1.4.70	OTROS DEUDORES	298,935	2.5.05	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	1,740
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	11,386,631	27	PASIVOS ESTIMADOS	38,149
			2.7.15	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	38,149


 INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE	BALANCE GENERAL	Código: GA. 3.1. 19. 04.11
		Fecha 15/07/2013
		Versión: 2
		Página 2 de 3


1.6	ACTIVO NO CORRIENTE		2.9	OTROS PASIVOS	238,481
1.6.05	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	20,311,365	2.9.05	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	44,038
1.6.15	TERRENOS	2,413,594	2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	194,443
1.6.35	CONSTRUCCIONES EN CURSO	4,414,794		TOTAL PASIVO CORRIENTE	1,347,247
1.6.40	BIENES MUEBLES EN BODEGA	341,994			
1.6.55	EDIFICACIONES	13,973,832	2.2	PASIVO NO CORRIENTE	
1.6.60	MAQUINARIA Y EQUIPO	1,328,879		OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL	2,666,667
1.6.65	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1,425,399	2.2.08	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO INTERNAS DE LARGO PLAZO	2,666,667
1.6.70	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1,756,006		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	2,666,667
1.6.75	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1,368,708		TOTAL PASIVO	4,013,914
1.6.80	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	54,845			
1.6.85	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	67,055		PATRIMONIO	
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-6,833,741	3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	29,141,617
1.9	OTROS ACTIVOS	1,457,535	3.2.08	CAPITAL FISCAL	26,989,971
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0	3.2.30	RESULTADOS DEL EJERCICIO	752,166
1.9.10	CARGOS DIFERIDOS	4,299	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		TOTAL PATRIMONIO	29,141,617
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	21,768,900		TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	33,155,531
	TOTAL ACTIVOS	33,155,531			

<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


ALFONSO MANZANO J.
Contador
T.P 100139-T


PATRICIA MARTINEZ
Virirectora Financiera

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA  ESCUELA NACIONAL del DEPORTE	ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL	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

MARZO 31 DE 2016

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Valor
	INGRESOS	
4.3	VENTA DE SERVICIOS	1,198,652
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	2,829,637
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-1,630,985
4.4	TRANSFERENCIAS	2,410,203
4.4.28	CORRIENTES DEL GOBIERNO GENERAL	2,410,203
4.8	OTROS INGRESOS	64,969
4.8.05	FINANCIEROS	7,944
4.8.08	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	0
4.8.10	EXTRAORDINARIOS	57,025
	TOTAL INGRESOS	3,673,824
	GASTOS	675,487
5.1	DE ADMINISTRACIÓN	572,562
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	449,799
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	12,350
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	50,857
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	6,022
5.1.11	GENERALES	53,534
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0
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	102,925
5.8.01	INTERESES	79,607
5.8.02	COMISIONES	0
5.8.05	FINANCIEROS	23,318
	COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN	2,246,171
6.3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	2,246,171
6.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	2,246,171
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	2,921,658
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	752,166


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	Marzo 2016	Marzo 2015	Código Cuenta	Nombre del Grupo	Marzo 2016	Marzo 2015
ACTIVO				PASIVO			
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
1.1	EFFECTIVO	8,633,263	9,707,159	2.2	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL	825,000	825,000
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	54,227	54,227	2.4	CUENTAS POR PAGAR	243,877	97,122
1.4	DEUDORES	2,699,141	2,319,431	2.5	OBLIGACIONES LABORES	1,740	2,627
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	11,386,631	12,080,817	2.7	PASIVOS ESTIMADOS	38,149	9,015
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	20,311,365	15,734,930	2.9	OTROS PASIVOS	238,481	267,453
1.9	OTROS ACTIVOS	1,457,535	1,455,698		TOTAL PASIVO CORRIENTE	1,347,247	1,201,217
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	21,768,900	17,190,628		PASIVO NO CORRIENTE		
	TOTAL ACTIVO	33,155,531	29,271,445	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	4,013,914	4,967,884
					PATRIMONIO		
				3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	29,141,617	24,303,561
					TOTAL PATRIMONIO	29,141,617	24,303,561
					TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	33,155,531	29,271,445


PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


ALFONSO MANZANO J.
 Contador
 T.P 100139-T

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA




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

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Marzo	Marzo
		2016	2015
4	INGRESOS		
4.3	VENTA DE SERVICIOS	1,198,652	1,149,204
4.4	TRANSFERENCIAS	2,410,203	2,351,954
4.8	OTROS INGRESOS	64,969	41,918
	TOTAL INGRESOS	3,673,824	3,543,076
5	GASTOS	675,487	578,409
5.1	DE ADMINISTRACIÓN	572,562	444,929
	PROVISIONES, AGOTAMIENTO,		
5.3	DEPRECIACION	0	0
5.8	OTROS GASTOS	102,925	133,480
6	COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN	2,246,171	1,866,050
6.3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	2,246,171	1,866,050
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	2,921,658	2,444,459
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	752,166	1,098,617


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector


PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera


ALFONSO MANZANO J.
Contador
T.P 100139-T


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

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Marzo	%	Marzo	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
		2016		2015			
ACTIVO							
ACTIVO CORRIENTE							
1.1	EFFECTIVO	8,633,263	26.04	9,707,159	33.16	-1,073,896	-11.06
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	54,227	0.16	54,227	0.19	0	0.00
1.4	DEUDORES	2,699,141	8.14	2,319,431	7.92	379,710	16.37
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	11,386,631	34.34	12,080,817	41.27	-694,186	-5.75
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	20,311,365	61.26	15,734,930	53.76	4,576,435	29.08
1.9	OTROS ACTIVOS	1,457,535	4.40	1,455,698	4.97	1,837	0.13
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	21,768,900	65.66	17,190,628	58.73	4,578,272	26.63
	TOTAL ACTIVO	33,155,531	100.00	29,271,445	100.00	3,884,086	13.27
PASIVO							
PASIVO CORRIENTE							
2.2	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL	825,000	20.55	825,000	16.61	0	100.00
2.4	CUENTAS POR PAGAR	243,877	6.08	97,122	1.95	146,755	100.00
2.5	OBLIGACIONES LABORALES	1,740	0.04	2,627	0.05	-887	0.00
2.7	PASIVOS ESTIMADOS	38,149	0.95	9,015	0.18	29,134	323.17
2.9	OTROS PASIVOS	238,481	5.94	267,453	5.38	-28,972	100.00
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	1,347,247	33.56	1,201,217	24.18	146,030	12.16

PASIVO NO CORRIENTE							
2.2	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL	2,666,667	66.44	3,766,667	75.82	-1,100,000	-29.20
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	2,666,667	66.44	3,766,667	75.82	-1,100,000	-29.20
	TOTAL PASIVO	4,013,914	100.00	4,967,884	100.00	-953,970	-19.20
PATRIMONIO							
3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	29,141,617	100.00	24,303,561	100.00	4,838,056	19.91
	TOTAL PATRIMONIO	29,141,617	100.00	24,303,561	100.00	4,838,056	19.91
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	33,155,531	100.00	29,271,445	100.00	3,884,086	13.27


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera


ALFONSO MANZANO J.
 Contador
 T.P 100139-T

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

MARZO 31 DE 2016

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Marzo	%	Marzo	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
		2016		2015			
4	INGRESOS						
4.3	VENTA DE SERVICIOS	1,198,652	32.63	1,149,204	32.44	49,448	4.30
4.4	TRANSFERENCIAS	2,410,203	65.60	2,351,954	66.38	58,249	2.48
4.8	OTROS INGRESOS	64,969	1.77	41,918	1.18	23,051	54.99
	TOTAL INGRESOS	3,673,824	100	3,543,076	100.00	130,748	3.69
5	GASTOS	675,487	23.12	578,409	23.66	97,078	16.78
5.1	DE ADMINISTRACIÓN	572,562	19.60	444,929	18.20	127,633	28.69
	PROVISION, AGOTAMIENTO,						
5.3	DEPRECIACIONES	0	0.00	0	0.00	0	0.00
5.8	OTROS GASTOS	102,925	3.52	133,480	5.46	-30,555	-22.89
6	COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN	2,246,171	76.88	1,866,050	76.34	380,121	20.37
6.3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	2,246,171	76.88	1,866,050	76.34	380,121	20.37
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	2,921,658	100	2,444,459	100.00	477,199	19.52
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	752,166	20.47	1,098,617	31.01	-346,451	-31.54

Patricia Martínez
PATRICIA MARTÍNEZ
Vicerectora Financiera

Jose Fernando Arroyo Valencia
JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector

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

INDICADORES FINANCIEROS A MARZO 31 DE 2012 AL 2016

(Cifras en Miles de \$)

Concepto	Fórmula	A Marzo 31 de cada vigencia					Interpretación	OBSERVACIONES
		2016	2015	2014	2013	2012		
LIQUIDEZ								
Razón Corriente	Activo Corriente / Pasivo Corriente	8.45	10.06	5.27	6.31	0.80	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	10,039,384	10,879,600	3,134,638	3,864,944	-163,689	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	12.11%	16.97%	7.97%	5.39%	12.24%	Determina el grado de endeudamiento en la estructura de financiación de la Institución, a mayor índice de endeudamiento, mayor es la probabilidad de que la Institución no pueda cumplir con sus pasivos.	Para el mes de Marzo el 12.11% 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	\$ 8.26	\$ 5.89	\$ 12.55	\$ 18.56	\$ 8.17	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	13.77%	20.44%	8.66%	5.69%	13.95%	Significa que la Institución cada peso de sus obligaciones lo tiene apalancado con recursos propios.	Para el mes de Marzo 13.77% 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	2.27%	3.75%	5.23%	15.93%	0.86%	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	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
Rentabilidad del Patrimonio	Excedente del Ejercicio/ Patrimonio Total	2.58%	4.52%	5.68%	16.84%	0.98%	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.	dinero invertido en activos, y es proporcional la rentabilidad del activo con la rentabilidad del patrimonio.
Relación Costos y Gastos Totales a Ingresos Totales	Total Gastos / Total Ingresos	79.53%	68.99%	64.27%	45.44%	93.97%	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 mostraria una entidad con deficit.

JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA

Rectora (e)

ALFONSO MANZANO J.

Contador

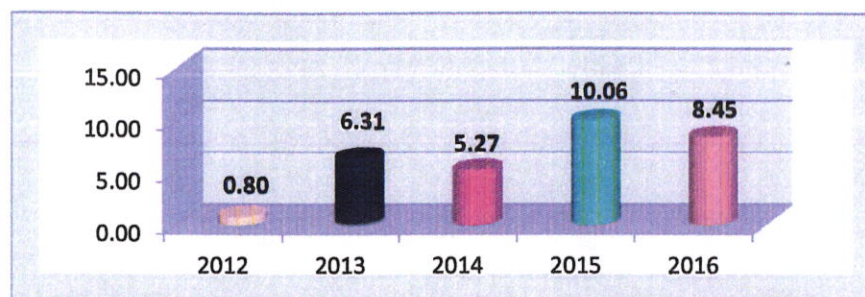
T.P 100139-T

13

PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

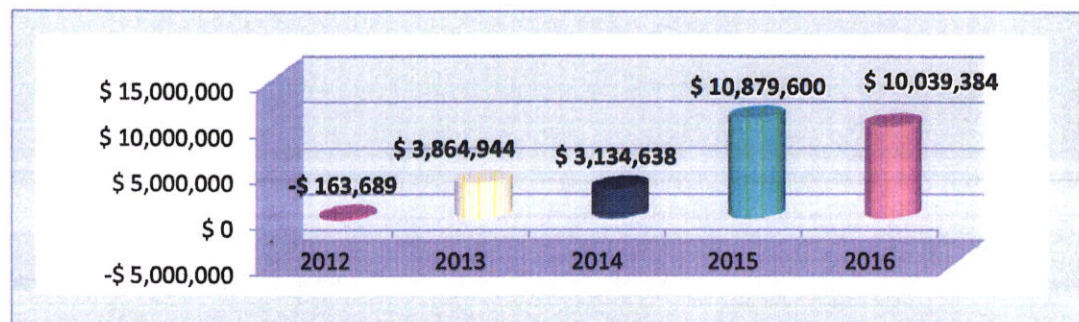
RAZON CORRIENTE

2012	0.80
2013	6.31
2014	5.27
2015	10.06
2016	8.45



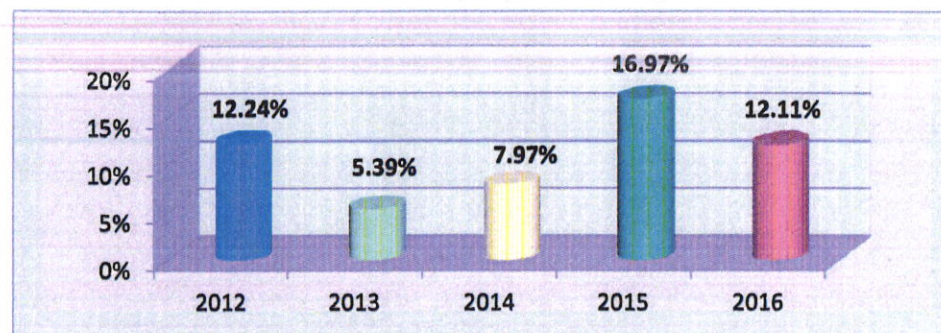
CAPITAL DE TRABAJO

2012	-\$ 163,689
2013	\$ 3,864,944
2014	\$ 3,134,638
2015	\$ 10,879,600
2016	\$ 10,039,384



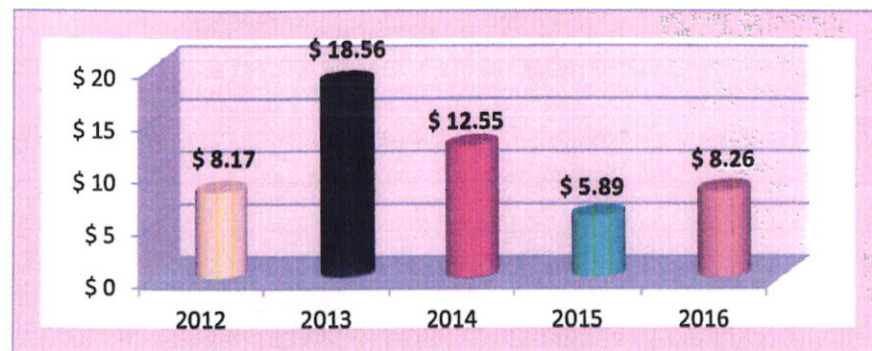
INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO

2012	12.24%
2013	5.39%
2014	7.97%
2015	16.97%
2016	12.11%



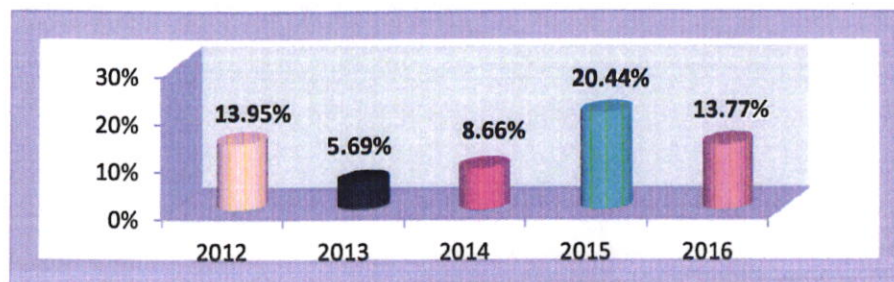
SOLVENCIA

2012	\$ 8.17
2013	\$ 18.56
2014	\$ 12.55
2015	\$ 5.89
2016	\$ 8.26



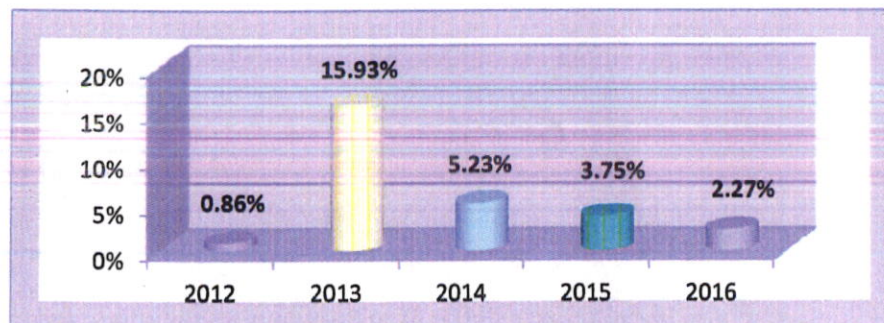
APALANCAMIENTO TOTAL

2012	13.95%
2013	5.69%
2014	8.66%
2015	20.44%
2016	13.77%



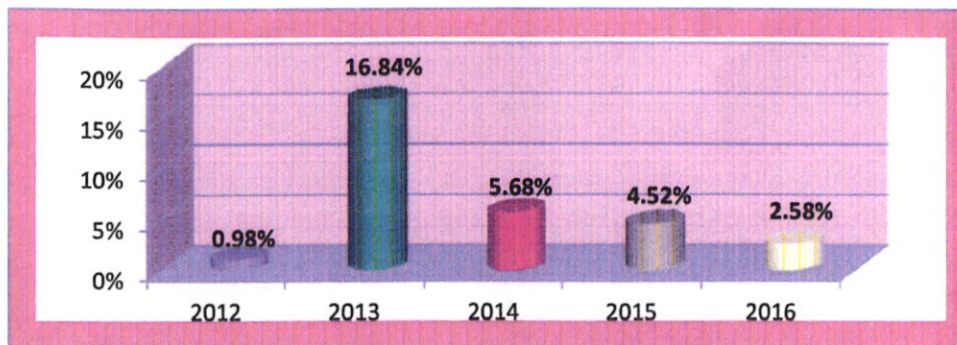
RENTABILIDAD DEL ACTIVO

2012	0.86%
2013	15.93%
2014	5.23%
2015	3.75%
2016	2.27%



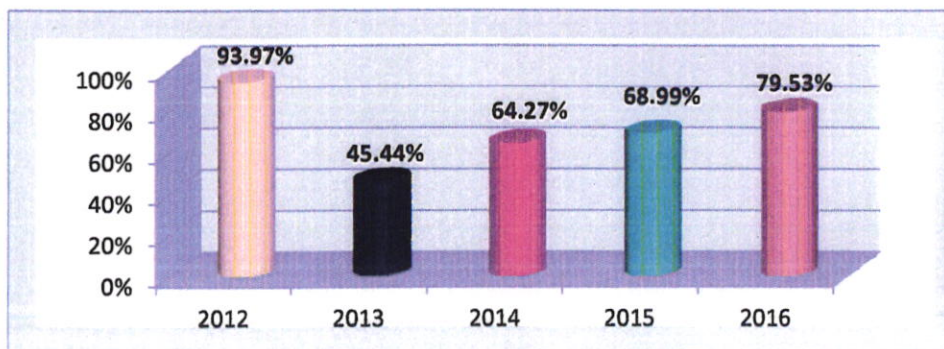
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO


2012	0.98%
2013	16.84%
2014	5.68%
2015	4.52%
2016	2.58%



RELACION DE COSTOS Y GASTOS

2012	93.97%
2013	45.44%
2014	64.27%
2015	68.99%
2016	79.53%



INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES	Código: GA. 3,1. 19. 04.21
 ESCUELA NACIONAL del DEPORTE		Fecha: 15/07/2013
		Versión: 2
		Página 17 de 20

EJECUCION PRESUPUESTAL (Marzo 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 Marzo de 2.016, fue del 36% del valor programado, que asciende a la suma de \$12.248 millones, de los cuales el recaudo efectivo corresponde a \$9.944 millones y cuentas por cobrar por \$2.304 millones; los recaudos están representados en la venta de servicios educativos y las transferencias. La venta de servicios muestra una ejecución del 35%.

Con el recaudo efectivo se apalancaron gastos por valor de \$3.116 millones, quedando compromisos constituidos por pagar por valor de \$ 2.634 millones, sumando una ejecución de \$5.750 millones equivalentes al 17% del Presupuesto de gastos definitivo y con un saldo por ejecutar de \$28.410 millones que corresponden al 83% del total del Presupuesto.

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

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES	Código: GA. 3,1. 19. 04.21
 ESCUELA NACIONAL del DEPORTE		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 \$8.633 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 26.04% 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 Marzo de 2.016 las cuentas del Grupo Deudores presentan un saldo \$2.699 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 8.14% 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 \$20.311 millones, y representa el 61.26% 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 875 millones, quedando un saldo de \$625 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 1093.1 millones quedando un saldo de \$2.906.9 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 \$243.8 millones, equivalentes al 6.08% del total del Pasivo.

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

PATRIMONIO

La cuenta del Patrimonio asciende a la suma de \$29.142 millones, está representada en el Patrimonio Institucional y la utilidad arroja un saldo positivo de \$752

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

INGRESOS

Los ingresos a 31 de Marzo de 2.016 ascendieron a la suma de \$3.674 millones, los cuales fueron recaudados por concepto de venta de servicios educativos.

GASTOS

Los gastos del periodo a Marzo 31 de 2.016, ascendieron a la suma de \$2.922 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.