



INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE BELLAS ARTES
BELLAS ARTES INSTITUCION UNIVERSITARIA DEL VALLE
 NIT. 890.325.989-3
BALANCE GENERAL COMPARATIVO A JULIO 30 DE 2015



	jul-15	jul-14	%Variacion
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE	408,903,398.43	2,432,587,016.43	-83.19%
Obligacion Financiera Prestamo Entidades de For	0.00	2,100,000,000.00	-100.00%
Cuentas por Pagar Bienes y Servicios	126,095,422.00	81,932,964.00	53.90%
Cuentas por Pagar Honorarios	8,282,354.00	13,243,612.00	-37.46%
Cuentas por Pagar Acreedores	172,751,719.43	192,053,915.43	-10.05%
Retención en la fuente e Impuesto de Timbre	18,167,170.00	6,975,428.00	160.45%
Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar	93,608,554.00	15,629,280.00	498.93%
Fondo Solidaridad Pensional	2,139,000.00	655,000.00	226.56%
Obligaciones Laborales	-12,140,821.00	22,096,817.00	-154.94%
PASIVO NO CORRIENTE	682,549,321.00	477,549,669.00	42.93%
Provisión para Prestaciones Sociales y contingen	682,549,321.00	477,549,669.00	42.93%
TOTAL PASIVOS	1,091,452,719.43	2,910,136,685.43	-62.49%
PATRIMONIO			
Capital Fiscal	6,950,581,752.20	6,939,263,146.40	0.16%
Capital Inicial	42,965,882.79	42,965,882.79	0.00%
Aporte Patrimonial	6,907,615,869.41	6,896,297,263.61	0.16%
Fondo Patrimonial	1,029,781,197.84	1,018,462,592.04	1.11%
Inversión Patrimonial	977,456,781.52	977,456,781.52	0.00%
Revalorización Patrimonial	53,835,794.04	53,835,794.04	0.00%
Patrimonio Institucional Incorporado	4,846,542,096.01	4,846,542,096.01	
Terrenos	4,245,475,000.00	0.00	128.43%
Obras de Arte	571,380,000.00	0.00	-132.78%
Líneas Telefónicas	12,920,000.00	0.00	90.72%
Libros-Biblioteca	16,767,096.01	0.00	0.00%
Superavit y/o Déficit	11,374,907,384.34	4,979,608,811.57	0.00%
Excedente/Déficit del Ejercicio	1,160,298,326.70	-3,540,017,236.11	0.00%
Excedente/Déficit Acumulado	3,563,424,869.12	1,868,441,859.16	190.72%
Superavit por Valorización	6,651,184,188.52	6,651,184,188.52	100.00%
Por Valorización Terrenos, Edificios y Maq. Equipo	6,644,361,082.19	6,644,361,082.19	100.00%
Por Participación Patrimonial "Fodesev"	6,823,106.33	6,823,106.33	100.00%
Bienes de Uso Permanente Sin Contraprestaci	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00%
Efecto de Saneamiento Contable	755,844,856.92	755,844,856.92	100.00%
Deudores	8,954,941.00	8,954,941.00	100.00%
Propiedad Planta y Equipo	746,889,915.92	746,889,915.92	100.00%
TOTAL PATRIMONIO	19,083,833,993.46	12,677,216,814.89	150.54%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	20,175,286,712.89	15,587,353,500.32	129.43%
CUENTAS DE ORDEN			
Derechos Contingentes	259,770,647.00	192,865,105.00	34.69%
Otras Cuentas Deudoras	4,781,897.00	4,781,897.00	0.00%

RAMON DANIEL ESPINOSA RODRIGUEZ
Representante Legal

GUSTAVO ADOLFO BAY
Vicerrector Administrativo y
Financiero

DIANA CONSUELO RUIZ DOMINGUEZ
Profesional Universitario - Contador



INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE BELLAS ARTES
BELLAS ARTES INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA DEL VALLE
NIT. 890.325.989-3
INDICADORES FINANCIEROS
Julio 30 de 2015



INDICADORES DE LIQUIDEZ

Razon Corriente	=	$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$	=	20.58
Prueba Acida	=	$\frac{\text{Activo Corriente} - \text{Activos menor Liquidez}}{\text{Pasivos Corriente}}$	=	20.25
Capital de Trabajo	=	$\text{Activo Corriente} - \text{Pasivo Corriente}$	=	5,424,178,265.05

INDICADORES DE RENTABILIDAD

Margen Bruto	=	$\frac{\text{Utilidad Bruta}}{\text{Ventas Netas}}$	=	0.066
Rentabilidad Patrimonio	=	$\frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Patrimonio}}$	=	0.050
Rendimiento Activo Total	=	$\frac{\text{Utilidad Neta}}{\text{Activo Total Bruto}}$	=	0.048

INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO

Nivel de Endeudamiento	=	$\frac{\text{Pasivos Totales}}{\text{Activos Totales}}$	=	0.03
Cobertura de Intereses	=	$\frac{\text{Utilidad Operacional}}{\text{Gastos Financieros}}$	=	307.71

Apalancamiento

Apalancamiento Total	=	$\frac{\text{Pasivos Totales}}{\text{Patrimonio}}$	=	0.0322
Apalancamiento a Corta Plazo	=	$\frac{\text{Pasivo Corriente}}{\text{Patrimonio}}$	=	0.0088

Handwritten signature or initials.

DCRD



INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE BELLAS ARTES
BELLAS ARTES INSTITUCION UNIVERSITARIA DEL VALLE
NIT. 890.325.989-3
BALANCE GENERAL A JULIO 30 DE 2015



PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Cuentas por Pagar Bienes y Servicios	126,095,422.00	408,903,398.43
Cuentas por Pagar Honorarios	8,282,354.00	
Cuentas por Pagar Acreedores	172,751,719.43	
Retención en la fuente e Impuesto de Tim	18,167,170.00	
Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pa	93,608,554.00	
Fondo Solidaridad Pensional	2,139,000.00	
Obligaciones Laborales	(12,140,821.00)	

PASIVO NO CORRIENTE

Provisión para Prestaciones Sociales y cr	682,549,321.00	682,549,321.00
---	----------------	-----------------------

TOTAL PASIVOS

1,091,452,719.43

PATRIMONIO

Capital Fiscal

Capital Inicial		6,950,581,752.20
Aporte Patrimonial		42,965,882.79

6,907,615,869.41

Fondo Patrimonial 1,029,781,197.84

Inversión Patrimonial 977,456,781.52

Revalorización Patrimonial 53,835,794.04

Bienes Incorporados 4,846,542,096.01

Superavit y/o Déficit

Excedente/Déficit del Ejercicio 1,160,298,326.70

Excedente/Déficit Acumulado 3,563,424,869.12

11,374,907,384.34

Superavit por Valorización

6,651,184,188.52

Por Valorización Terrenos, Edificios y Maq 6,644,361,082.19

Por Participación Patrimonial "Fodesepe" 6,823,106.33

Patrimonio Institucional Incorporado

2,500,000.00

Bienes de Uso Permanente Sin Contrapre

2,500,000.00

Efecto de Saneamiento Contable

Deudores 8,954,941.00

Propiedad Planta y Equipo 746,889,915.92

755,844,856.92

TOTAL PATRIMONIO

19,083,833,993.46

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

20,175,286,712.89

CUENTAS DE ORDEN

Derechos Contingentes

Otras Cuentas Deudoras

259,770,647.00

4,781,897.00


RAMON DANIEL ESPINOSA RODRIGUEZ
Representante Legal


GUSTAVO ADOLFO DIAZ
Vicerrector Adminis. y Financiero


DIANA CONSUELO RUIZ DOMINGUEZ
Profesional Universitario - Contador



INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE BELLAS ARTES
BELLAS ARTES INSTITUCION UNIVERSITARIA DEL VALLE
NIT. 890.325.989-3
ESTADO DE RESULTADOS DE ENERO 01 A JULIO 30 DE 2015



INGRESOS

INGRESOS OPERACIONALES **6,348,988,484.00**

Estampilla Procultura Departamental	308,997,882.00
<u>Venta de Servicio</u>	889,990,602.00
Servicios Educativos	889,910,602.00
Otros Servicios	80,000.00
<u>Transferencias</u>	5,150,000,000.00
Aporte Departamento (Convenios Interadr	5,150,000,000.00

GASTOS OPERACIONALES **5,530,870,377.55**

<u>De Administracion</u>	223,850,758.96
Servicios Personales	11,801,611.96
Gastos Generales	42,097,386.00
Impuestos, contribuciones y Tasas	169,951,761.00

<u>Publico Social-Educacion</u>	5,307,019,618.59
Servicios Personales	3,558,256,908.00
Gastos Generales	980,756,823.59
Asignacion Bienes y Servicios	768,005,887.00

EXCEDENTE OPERACIONAL

818,118,106.45

INGRESOS NO OPERACIONALES

624,118,926.77

Otros Ingresos	74,138,238.79
Ingresos Financieros	36,200,238.79
Otros Ingresos Ordinarios	37,938,000.00
<u>Ingresos Extraordinarios</u>	548,266,359.98
Sobrantes y Recuperaciones	6,301,609.56
Reintegros	31,284,760.72
Indemnizaciones	0.00
Aprovechamiento	103,140.70
Convenios y Contratos	510,576,849.00

Ajuste a Ingresos de Años anteriores 1,714,328.00

GASTOS NO OPERACIONALES

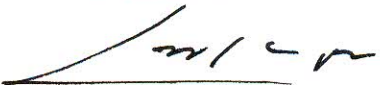
281,938,706.53

Gastos Bancarios	4,705,552.48
Gastos y Ajuste de Administración	18,745.05
Pérdida por Siniestro	0.00
<u>Provisión, Depreciación y Amortización</u>	264,280,411.00
Provisión para Contingencias-Impuesto P	141,705,996.00
Depreciación	108,061,627.00
Amortización Licencia y Software	14,512,788.00

Ajustes a Gastos de Años anteriores **12,933,998.00**

EXCEDENTE DEL EJERCICIO

1,160,298,326.70


RAMON DANIEL ESPINOSA RODRIGUEZ
Representante Legal


GUSTAVO ADOLFO DIAZ
Vicerrector Admis y Financiero


DIANA CONSUELO RUIZ DOMINGUEZ
Profesional Universitario - Contador



INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE BELLAS ARTES
BELLAS ARTES INSTITUCION UNIVERSITARIA DEL VALLE
NIT. 890.325.989-3
BALANCE GENERAL A JULIO 30 DE 2015



ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO

4,540,503,635.66

CAJA

1,916,002.00

Caja Menor

1,916,002.00

BANCOS Y CORPORACIONES

4,538,587,633.66

Cuentas Corrientes

3,504,199,299.82

Banco de Occidente

3,504,164,199.54

Banco Popular Cta. 560-0404C

35,100.28

Cuentas de Ahorro

1,034,388,333.84

Infivalle Ahorro

4,784,634.50

Banco de Occidente Ahorro

1,028,687,442.95

Banco GNB Sudameris

839,419.08

Banco Caja Social

76,837.31

Deudores

711,271,752.58

Servicios Educativos

151,047,993.46

Otros Servicios

476,145,065.00

Actividades Artísticas y Cultura

42,975,000.00

Cursos de Extension

0.00

Convenios y Contratos

417,276,849.00

Ventas de Almacen

0.00

Reintegros

0.00

Planilla Salas

0.00

Formacion de Maestros-Yumbc

0.00

Empleados

0.00

Otros

15,893,216.00

Avances y anticipos

8,961,160.00

Otros Deudores

75,117,534.12

Arrendamientos

17,597,714.00

Devolucion Iva

57,519,820.12

Inventarios

91,861,701.53

TOTAL ACTIVO CORRIENTE

5,343,637,089.77



INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE BELLAS ARTES
BELLAS ARTES INSTITUCION UNIVERSITARIA DEL VALLE
NIT. 890.325.989-3
BALANCE GENERAL A JULIO 30 DE 2015



ACTIVO NO CORRIENTE

<u>Inversiones</u>		1,062,810,190.80
Certificados Depósitos a Término	1,029,781,197.80	
CDT Infivalle	1,029,781,197.80	
<u>Invers.Admon. de Liquidez Renta Variable</u>	33,028,993.00	
Fodesepe	33,028,993.00	
<u>Deudores</u>		0.00
Deudas de Difícil Cobro	76,788,385.00	
Provision para Deudores	(76,788,385.00)	
<u>Propiedad Planta y Equipo</u>		8,880,551,776.39
Terrenos	4,245,475,000.00	
Construcciones en Curso	0.00	
Maquinaria Planta y Equipo en	0.00	
Edificaciones	2,296,635,905.39	
Maquinaria y Equipo	1,013,507,872.00	
Muebles, Enseres y Equipo de	246,604,471.00	
Equipo de Comunicación y Con	949,493,238.00	
Equipo de Transporte ,Traccior	128,835,290.00	
<u>Depreciación Acumulada</u>		(2,615,779,362.15)
Edificios, Equipos y Enseres	(2,615,779,362.15)	
<u>Otros Activos</u>		7,504,067,018.08
<u>Gastos Pagados Por Anticipado</u>	33,737,119.00	
<u>Seguros</u>	20,110,625.00	
Auxilio Funerario	6,399,239.00	
Edificacion, Maquinaria y Equip	2,669,780.00	
Seguro de Vida Empleados	6,877,970.00	
Vehiculo	110,930.00	
Empleados	2,333,332.00	
Seguro Estudiantil	1,719,374.00	
Otros servicios	13,626,494.00	
<u>Bienes de Arte y Cultura</u>	701,878,754.64	
<u>Intangibles</u>	531,278,364.92	
Derechos-Afiliaciones	13,019,999.92	
Licencias y Software	518,258,365.00	
<u>Amortizacion Acumulada Intangibles</u>	(414,011,409.00)	
Licencias y Software	(414,011,409.00)	
<u>Valorizaciones</u>	6,651,184,188.52	
Valorización Inversion Fodesepe	6,823,106.33	
Valorizacion Terrenos	3,379,377,000.00	
Valorización Edificaciones	3,073,009,608.19	
Valorizacion Muebles, enseres y	191,974,474.00	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>14,831,649,623.12</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>20,175,286,712.89</u>
CUENTAS DE ORDEN		
Derechos Contingentes		259,770,647.00
Otras Cuentas Deudoras		4,781,897.00