

Consejo Directivo

Informe FINANCIERO

Al 30 de Septiembre de 2.017

Santiago de Cali, Octubre 20 de 2.017




*Una Administración Universitaria
con Sentido Humano*



INSTITUCION UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL DEL DEPORTE
INFORME DE EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS
SEPTIEMBRE 30 DE 2017

DESCRIPCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	RECAUDO EFECTIVO ACUMULADO	CUENTAS POR COBRAR	TOTAL EJECUCION	% EJECUCION	SALDO PRESUPUESTAL
INGRESOS DE LOS ESTABLEC. PUBLICOS	37.542.133.132	22.466.397.668	3.326.138.075	25.792.535.743	69	11.749.597.389
INGRESOS CORRIENTES	35.751.122.000	20.723.480.448	3.326.138.075	24.049.618.523	67	11.701.503.477
NO TRIBUTARIOS	20.251.122.000	14.082.492.010	3.326.138.075	17.408.630.085	86	2.842.491.915
TASAS Y DERECHOS	20.251.122.000	14.082.492.010	3.326.138.075	17.408.630.085	86	2.842.491.915
TASAS Y DERECHOS	20.251.122.000	14.082.492.010	3.326.138.075	17.408.630.085	86	2.842.491.915
VENTA DE SERVICIOS EDUCATIVOS	20.251.122.000	14.082.492.010	3.326.138.075	17.408.630.085	86	2.842.491.915
VENTA DE SERVICIOS EDUCATIVOS	20.251.122.000	14.082.492.010	3.326.138.075	17.408.630.085	86	2.842.491.915
TRANSFERENCIAS	15.500.000.000	6.640.988.438	0	6.640.988.438	43	8.859.011.562
DE ENTIDADES DESCENT. NALES	12.000.000.000	5.939.808.648		5.939.808.648	49	6.060.191.352
RECURSOS CREE	3.500.000.000	701.179.790		701.179.790	20	2.798.820.210
RECURSOS DE CAPITAL	1.791.011.132	1.742.917.220	0	1.742.917.220	97	48.093.912
OTROS RECURSOS DE CAPITAL	1.791.011.132	1.742.917.220	0	1.742.917.220	97	48.093.912
RENDIMIENTOS OPERACIONES FINANCIEROS	54.915.000	6.821.088		6.821.088	12	48.093.912
UTILIDADES Y EXCEDENTES FINANCIEROS	1.736.096.132	1.736.096.132		1.736.096.132	100	0
TOTAL	37.542.133.132	22.466.397.668	3.326.138.075	25.792.535.743	69	11.749.597.389


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector


PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

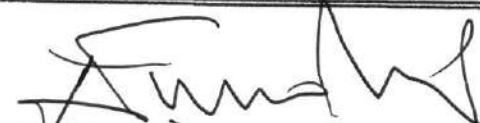

JORGE LENIS C.
Prof. Universitario


SONIA L. ROSERO D.
Directora Técnica

INSTITUCION UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL DEL DEPORTE
INFORME DE EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTO
SEPTIEMBRE 30 DE 2017

DESCRIPCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PAGO EFECTIVO	OBLIGACIONES POR PAGAR	TOTAL EJECUCION	% EJEC.	SALDO PRESUPUESTO
FUNCIONAMIENTO	12.133.679.860	6.982.110.772	1.192.474.400	8.174.585.172	67	3.959.094.688
SERVICIOS PERSONALES	4.158.294.000	2.666.180.164	347.942.960	3.014.123.124	72	1.144.170.876
SERVICIOS PERSONALES ASOC. A LA NÓMINA	2.148.491.300	1.494.756.744	9.209.915	1.503.966.659	70	644.524.641
SUELDOS PERSONAL DE NOMINA	1.592.493.300	1.157.064.840	0	1.157.064.840	73	435.428.460
BONIFICACION SERV-PRESTADOS	62.060.000	48.123.615	208.362	48.331.977	78	13.728.023
BONIFICACIÓN ESP POR RECREACION	11.821.000	9.166.803	282.446	9.449.249	80	2.371.751
VACACIONES	114.399.000	110.822.887	3.199.490	114.022.377	100	376.623
HORAS EXTRAS Y DIAS FESTIVOS	13.330.000	7.413.101	0	7.413.101	56	5.916.899
PRIMA DE NAVIDAD	163.010.000	0	2.655.900	2.655.900	2	160.354.100
PRIMA DE SERVICIOS	91.243.000	83.658.742	595.320	84.254.062	92	6.988.938
PRIMA DE VACACIONES	95.045.000	73.447.234	2.268.397	75.715.631	80	19.329.369
INDEMNIZACION VACACIONES	5.090.000	5.059.522	0	5.059.522	99	30.478
SERV PERSONALES INDIRECTOS	1.093.464.700	776.080.198	232.518.341	1.008.598.539	92	84.866.161
HONORARIOS	680.474.000	486.647.367	164.748.871	651.396.238	96	29.077.762
REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS	412.990.700	289.432.831	67.769.470	357.202.301	86	55.788.399
CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA	916.338.000	395.343.222	106.214.704	501.557.926	55	414.780.074
AL SECTOR PÚBLICO	215.177.000	110.515.905	0	110.515.905	51	104.661.095
APORTES PREVISIÓN SOCIAL	142.448.000	73.815.600	0	73.815.600	52	68.632.400
PENSIONES	125.695.000	70.544.500	0	70.544.500	56	55.150.500
INSTITUTO DE SEGUROS SOCIALES ISS	125.695.000	70.544.500	0	70.544.500	56	55.150.500
SALUD PUBLICO	16.753.000	3.271.100	0	3.271.100	20	13.481.900
APORTES PARAFISCALES	72.729.000	36.700.305	0	36.700.305	50	36.028.695
INST-COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	72.729.000	36.700.305	0	36.700.305	50	36.028.695
AL SECTOR PRIVADO	701.161.000	284.827.317	106.214.704	391.042.021	56	310.118.979
APORTES PREVISIÓN SOCIAL	604.190.000	235.899.617	106.214.704	342.114.321	57	262.075.679
FONDOS CESANTIAS	214.511.000	16.378.717	106.214.704	122.593.421	57	91.917.579


FONDOS DE PENSIONES	157.085.000	68.168.300	0	68.168.300	43	88.916.700
APORTES SERVICIOS MÉDICOS - POS	169.783.000	94.822.600	0	94.822.600	56	74.960.400
RIESGOS PROFESIONALES	62.811.000	56.530.000	0	56.530.000	90	6.281.000
CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	96.971.000	48.927.700	0	48.927.700	50	48.043.300
GASTOS GENERALES	7.841.355.860	4.214.003.357	844.531.440	5.058.534.797	65	2.782.821.063
ADQUISICION DE BIENES	3.168.584.260	1.265.174.008	33.799.640	1.298.973.648	41	1.869.610.612
ADQUISICION DE SERVICIOS	4.546.235.600	2.824.385.996	810.731.800	3.635.117.796	80	911.117.804
IMPUESTOS Y MULTAS	126.536.000	124.443.353	0	124.443.353	98	2.092.647
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	134.030.000	101.927.251	0	101.927.251	76	32.102.749
OTRAS TRANSFERENCIAS	134.030.000	101.927.251	0	101.927.251	76	32.102.749
CUOTA DE AUDITAJE	102.380.000	101.927.251	0	101.927.251	100	452.749
SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	31.650.000	0	0	0	0	31.650.000
INVERSION	24.086.906.272	11.149.564.095	728.190.101	11.877.754.196	49	12.209.152.076
INFRAESTRUCTURA	2.060.670.132	183.120.250	17.268.858	200.389.108	10	1.860.281.024
DOTACIÓN	2.304.532.000	712.507.751	67.533.056	780.040.807	34	1.524.491.193
RECURSO HUMANO	16.370.066.960	9.212.275.250	404.099.195	9.616.374.445	59	6.753.692.515
INVESTIGACIÓN Y ESTUDIOS	1.811.008.000	586.267.010	51.746.686	638.013.696	35	1.172.994.304
ADMINISTRACION DEL ESTADO	80.000.000	57.621.000	16.701.006	74.322.006	93	5.677.994
INTERNACIONALIZACION	200.000.000	53.900.000	23.100.000	77.000.000	39	123.000.000
PROYECCION SOCIAL	269.900.000	65.943.300	19.177.500	85.120.800	32	184.779.200
MEJORAMIENTO CENTRO DE PRACTICAS Y SE	640.354.180	268.785.334	91.987.000	360.772.334	56	279.581.846
ACREDITACION DE ALTA CALIDAD	350.375.000	9.144.200	36.576.800	45.721.000	13	304.654.000
SERVICIOS DE LA DEUDA	1.321.547.000	989.250.121	0	989.250.121	75	332.296.879
DEUDA INTERNA	1.321.547.000	989.250.121	0	989.250.121	75	332.296.879
AMORTIZACION	1.100.001.000	825.000.003	0	825.000.003	75	275.000.997
INTERESES	221.546.000	164.250.118	0	164.250.118	74	57.295.882
TOTAL	37.542.133.132	19.120.924.988	1.920.664.501	21.041.589.489	56	16.500.543.643


JOSÉ FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector


PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera


MARLENI RODRIGUEZ R.
Prof. Universitario



SONIA L. ROSERO D.
Directora Técnica


 INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE	BALANCE GENERAL	Código: GF.5,0,2.19.04.03
		Fecha: 07/06/2016
		Versión: 3
		Página 1 de 3

BALANCE GENERAL
SEPTIEMBRE 30 DE 2017

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	2.900.477	2,2	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL	275.000
1.1.05	CAJA	7.115	2.2.03	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO INTERNAS DE CORTO PLAZO BANCA COMERCIAL	275.000
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2.893.362	2,4	CUENTAS POR PAGAR	416.655
1,2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	54.227	2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	207.349
1.2.07	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS	54.227	2.4.25	ACREEDORES	173.333
1,4	DEUDORES	4.167.504	2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	28.514
1.4.07	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	3.327.887	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIB. Y TASAS POR PAGAR	7.459
1.4.13	OTRAS TRANSFERENCIAS	0	2.4.55	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	0
1.4.20	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	442.590	25	OBLIGACIONES LABORES	1.987
1.4.22	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	0	2.5.05	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	1.987
1.4.70	OTROS DEUDORES	397.027	27	PASIVOS ESTIMADOS	231.833
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	7.122.208	2.7.15	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	231.833


<div></div> <div>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE</div>		BALANCE GENERAL		Código: GF.5,0,2.19.04.03	
				Fecha: 07/06/2016	
				Versión: 3	
				Página 2 de 3	
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		42.118.511	2,9	OTROS PASIVOS	367.796
TERRENOS	8.107.750	2.9.05		RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	65.710
		2.9.10		INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	302.086
CONSTRUCCIONES EN CURSO	0			TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.293.271
BIENES MUEBLES EN BODEGA	1.323.048				
EDIFICACIONES	30.653.868			PASIVO NO CORRIENTE	
MAQUINARIA Y EQUIPO	279.374	2,2		OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL	1.566.667
				OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO INTERNAS DE LARGO PLAZO	1.566.667
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	555.438	2.2.08		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	1.566.667
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	826.201			TOTAL PASIVO	2.859.938
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	283.273				
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	16.884				
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	72.675			PATRIMONIO	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	0	3,2		PATRIMONIO INSTITUCIONAL	48.328.885
OTROS ACTIVOS	1.948.104	3.2.08		CAPITAL FISCAL	44.118.208
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0	3.2.30		RESULTADOS DEL EJERCICIO	2.811.197
CARGOS DIFERIDOS	339.215	3.2.40		SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	1.388.216
INTANGIBLES	238.303	3.2.55		PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	11.264
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-17.630	3.2.70		PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	0
VALORIZACIONES	1.388.216			TOTAL PATRIMONIO	48.328.885
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	44.066.615			TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	51.188.823
TOTAL ACTIVOS	51.188.823				5

 INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE	BALANCE GENERAL	Código: GF.5,0,2.19.04.03
		Fecha: 07/06/2016
		Versión: 3
		Página 3 de 3


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


PATRICIA MARTINEZ
 Virrectora Financiera


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
SEPTIEMBRE 30 DE 2017
 Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Valor
4,3	INGRESOS	
	VENTA DE SERVICIOS	13.401.482
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	18.359.294
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-4.957.812
4,4	TRANSFERENCIAS	6.470.253
4.4.28	CORRIENTES DEL GOBIERNO GENERAL	6.470.253
4,8	OTROS INGRESOS	585.176
4.8.05	FINANCIEROS	9.086
4.8.08	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	0
4.8.10	EXTRAORDINARIOS	576.090
	TOTAL INGRESOS	20.456.911
5,1	GASTOS	3.323.065
	DE ADMINISTRACIÓN	3.094.452
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	1.907.139
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1.753
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	294.181
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	36.700
5.1.11	GENERALES	395.312
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	459.367
5,8	OTROS GASTOS	228.613
5.8.01	INTERESES	160.436
5.8.02	COMISIONES	48.507
5.8.05	FINANCIEROS	19.670
	COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN	14.322.649
6,3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	14.322.649
6.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	14.322.649
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	17.645.714
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	2.811.197


PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


ALFONSO MANZANO JARAMILLO
 Contador
 T.P 100139-T


BALANCE GENERAL COMPARATIVO CONSOLIDADO

2016- 2017

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Septiembre 2017	Septiembre 2016	Código Cuenta	Nombre del Grupo	Septiembre 2017	Septiembre 2016
ACTIVO				PASIVO			
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
1,1	EFFECTIVO	2.900.477	7.770.435	2,2	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL	275.000	275.000
1,2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	54.227	54.227	2,4	CUENTAS POR PAGAR	416.655	324.880
1,4	DEUDORES	4.167.504	5.345.253	2,5	OBLIGACIONES LABORES	1.987	0
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	7.122.208	13.169.915	2,7	PASIVOS ESTIMADOS	231.833	194.617
1,6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	42.118.511	24.847.603	2,9	OTROS PASIVOS	367.796	215.538
1,9	OTROS ACTIVOS	1.948.104	1.887.666		TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.293.271	1.010.035
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	44.066.615	26.735.269		PASIVO NO CORRIENTE		
	TOTAL ACTIVO	51.188.823	39.905.184	2,2	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL	1.566.667	2.666.667
					TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	1.566.667	2.666.667
					TOTAL PASIVO	2.859.938	3.676.702
					PATRIMONIO		
				3,2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	48.328.885	36.228.482
					TOTAL PATRIMONIO	48.328.885	36.228.482
					TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	51.188.823	39.905.184


PATRICIA MARTINEZ
 Vicirectora Financiera


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


ALFONSO MANZANO J.
 Contador
 T.P 100139-T

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL**2016- 2017**

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Septiembre 2017	Septiembre 2016
4	INGRESOS		
4,3	VENTA DE SERVICIOS	13.401.482	11.980.952
4,4	TRANSFERENCIAS	6.470.253	8.375.537
4,8	OTROS INGRESOS	585.176	334.514
	TOTAL INGRESOS	20.456.911	20.691.003
5	GASTOS	3.323.065	2.812.685
5,1	DE ADMINISTRACIÓN	3.094.452	2.509.223
	PROVISIONES, AGOTAMIENTO,		
5,3	DEPRECIACION	0	0
5,8	OTROS GASTOS	228.613	303.462
6	COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN	14.322.649	10.039.288
6,3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	14.322.649	10.039.288
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	17.645.714	12.851.973
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	2.811.197	7.839.030



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector



PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera



ALFONSO MANZANO J.
Contador
T.P 100139-T

BALANCE GENERAL COMPARATIVO CONSOLIDADO**SEPTIEMBRE 30 DE 2017**

Cifras en miles de pesos

		ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
Código Cuenta	Nombre del Grupo	Septiembre	%	Septiembre	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
		2017		2016			
ACTIVO							
ACTIVO CORRIENTE							
1,1	EFFECTIVO	2.900.477	5,67	7.770.435	19,47	-4.869.958	-62,67
1,2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	54.227	0,11	54.227	0,14	0	0,00
1,4	DEUDORES	4.167.504	8,14	5.345.253	13,39	-1.177.749	-22,03
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	7.122.208	13,91	13.169.915	33,00	-6.047.707	-45,92
1,6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	42.118.511	82,28	24.847.603	62,27	17.270.908	69,51
1,9	OTROS ACTIVOS	1.948.104	3,81	1.887.666	4,73	60.438	3,20
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	44.066.615	86,09	26.735.269	67,00	17.331.346	64,83
TOTAL ACTIVO		51.188.823	100,00	39.905.184	100,00	11.283.639	28,28
PASIVO							
PASIVO CORRIENTE							
2,2	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL	275.000	9,62	275.000	7,48	0	100,00
2,4	CUENTAS POR PAGAR	416.655	14,57	324.880	8,84	91.775	100,00
2,5	OBLIGACIONES LABORALES	1.987	0,07	0	0,00	1.987	0,00
2,7	PASIVOS ESTIMADOS	231.833	8,11	194.617	5,29	37.216	19,12
2,9	OTROS PASIVOS	367.796	12,86	215.538	5,86	152.258	100,00
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.293.271	45,22	1.010.035	27,47	283.236	28,04


PASIVO NO CORRIENTE							
2,2	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL	1.566.667	54,78	2.666.667	72,53	-1.100.000	-41,25
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	1.566.667	54,78	2.666.667	72,53	-1.100.000	-41,25
	TOTAL PASIVO	2.859.938	100,00	3.676.702	100,00	-816.764	-22,21

PATRIMONIO

3,2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	48.328.885	100,00	36.228.482	100,00	12.100.403	33,40
	TOTAL PATRIMONIO	48.328.885	100,00	36.228.482	100,00	12.100.403	33,40
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	51.188.823	100,00	39.905.184	100,00	11.283.639	28,28


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

SEPTIEMBRE 30 DE 2017

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Septiembre	%	Septiembre	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
		2017		2016			
4	INGRESOS						
4,3	VENTA DE SERVICIOS	13.401.482	65,51	11.980.952	57,90	1.420.530	11,86
4,4	TRANSFERENCIAS	6.470.253	31,63	8.375.537	40,48	-1.905.284	100,00
4,8	OTROS INGRESOS	585.176	2,86	334.514	1,62	250.662	74,93
	TOTAL INGRESOS	20.456.911	100	20.691.003	100,00	-234.092	-1,13
5	GASTOS	3.323.065	18,83	2.812.685	21,89	510.380	18,15
5,1	DE ADMINISTRACIÓN	3.094.452	17,54	2.509.223	19,52	585.229	23,32
	PROVISION, AGOTAMIENTO,						
5,3	DEPRECIACIONES	0	0,00	0	0,00	0	0,00
5,8	OTROS GASTOS	228.613	1,30	303.462	2,36	-74.849	-24,67
6	COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN	14.322.649	81,17	10.039.288	78,11	4.283.361	42,67
6,3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	14.322.649	81,17	10.039.288	78,11	4.283.361	42,67
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	17.645.714	100	12.851.973	100,00	4.793.741	37,30
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	2.811.197	13,74	7.839.030	37,89	-5.027.833	-64,14


Patricia Martínez
PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera


Jose Fernando Arroyo Valencia
JOSÉ FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


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

COSTOS MES DE SEPTIEMBRE 2017

5	GASTOS	SEPTIEMBRE 2016	sep-17	VARIACION	PORCENTAJE
5	GASTOS				
51	DE ADMINISTRACION				
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1.688.154.232	1.907.138.605	218.984.373	12,97
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	25.697.877	1.753.035	-23.944.842	-93,18
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	238.523.391	294.180.800	55.657.409	23,33
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	28.648.200	36.700.305	8.052.105	28,11
5111	GENERALES	371.073.465	395.311.620	24.238.155	6,53
5120	IMPUESTOS,CONTRIBUCIONES Y TAS	157.125.598	459.367.822	302.242.223	192,36
51	DE ADMINISTRACION	2.509.222.763	3.094.452.187	585.229.423	23,32
58	OTROS GASTOS				
5801	INTERESES	238.657.042	160.436.153	-78.220.889	-32,78
5802	COMISIONES	41.370.973	48.506.791	7.135.817	17,25
5805	FINANCIEROS	23.434.487	19.670.140	-3.764.346	-16,06
58	OTROS GASTOS	303.462.502	228.613.084	-74.849.417	-24,67
5	GASTOS	2.812.685.265	3.323.065.271	510.380.005	18,15
6	COSTOS DE VENTA Y OPERACION				
63	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS				
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS				
630505	EDUCACION FORMAL-MEDIA TECNICA				
63050502	GENERALES	14.814.790	0	-14.814.789	-100
63050503	SUELDOS DE PERSONAL	54.977.872	0	-54.977.872	-100
63050504	INDEMNIZACIONES	144.486	0	-144.485	-100
63050505	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	7.393.244	0	-7.393.244	-100
63050506	APORTES SOBRE LA NOMINA	836.046	0	-836.045	-100
630505	EDUCACION FORMAL-MEDIA TECNICA	78.166.438	0	-78.166.437	-100
630506	EDUCACION FORMAL - SUPERIOR TECN.				
63050602	GENERALES	2.330.872.309	3.194.302.875	863.430.566	37,04
63050603	SUELDOS DE PERSONAL	6.429.321.227	9.450.036.025	3.020.714.798	46,98
63050604	INDEMNIZACIONES	11.200.840	3.207.358	-7.993.481	-71,37
63050605	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	883.092.655	1.142.423.592	259.330.936	29,37
63050606	APORTES SOBRE LA NOMINA	102.369.341	129.136.590	26.767.248	26,15
630506	EDUCACION FORMAL - SUPERIOR TE	9.756.856.373	13.919.106.440	4.162.250.067	42,66
630509	EDUCACION FORMAL POSTGRADOS				
63050902	GENERALES	53.210.534	89.980.079	36.769.545	69,1
63050903	SUELDOS DE PERSONAL	127.310.698	275.873.848	148.563.149	116,69
63050904	INDEMNIZACIONES	268.804	99.128	-169.675	-63,12
63050905	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	21.406.858	33.806.681	12.399.823	57,92
63050906	APORTES SOBRE LA NOMINA	2.067.813	3.783.023	1.715.210	82,95
630509	EDUCACION FORMAL POSTGRADOS	204.264.706	403.542.759	199.278.052	97,56
630550	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION				
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	10.039.287.517	14.322.649.199	4.283.361.682	42,67
63	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	10.039.287.517	14.322.649.199	4.283.361.682	42,67
6	COSTOS DE VENTA Y OPERACION	10.039.287.517	14.322.649.199	4.283.361.682	42,67


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector


PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

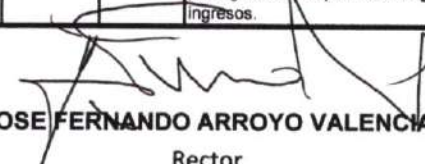

ALFONSO MANZANO J.
Contador
T.P 100139-T

INDICADORES FINANCIEROS A SEPTIEMBRE 30 DE 2013 AL 2017

(Cifras en Miles de \$)

Concepto	Fórmula	A Septiembre 30 de cada vigencia					INTERPRETACIÓN	OBSERVACIONES
		2017	2016	2015	2014	2013		
LIQUIDEZ								
Razón Corriente	Activo Corriente / Pasivo Corriente	5,51	13,29	13,89	9,20	7,15	Determina la capacidad que tiene la Institución Escuela Nacional del Deporte, para cubrir sus obligaciones de corto plazo a mayor indice 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 enfrentar los pagos.
Capital de Trabajo	Activo Corriente - Pasivo Corriente	5.828.937	12.409.748	12.682.384	6.567.489	5.584.153	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	5,59%	9,16%	13,68%	7,02%	9,94%	Determina el grado de endeudamiento en la estructura de financiación de la Institución, a mayor indice de endeudamiento, mayor es la probabilidad de que la Institución no pueda cumplir con sus pasivos.	Para el mes de Agosto el 5.49% 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 de la entidad. El rango ideal es menor que 30%
Solvencia	Activo Total / Pasivo Total	\$ 17,90	\$ 10,92	\$ 7,31	\$ 14,24	\$ 10,06	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	5,92%	10,08%	15,85%	7,55%	11,04%	Significa que la Institución cada peso de sus obligaciones lo tiene apalancado con recursos propios.	Para el mes de Agosto 5.81% 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 está utilizando el capital propio. Hablar de pasivos es hablar de riesgo, por lo que una empresa mientras más endeudada este, más riesgoso es invertir en ella.
RENTABILIDAD (CAPACIDAD ORGANIZACIONAL)								
Rentabilidad del Activo	Excedente del Ejercicio/ Activo Total	5,49%	20,14%	19,48%	19,02%	31,33%	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	5,82%	22,17%	22,57%	20,46%	34,79%	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	86,26%	80,91%	60,81%	64,22%	50,05%	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.

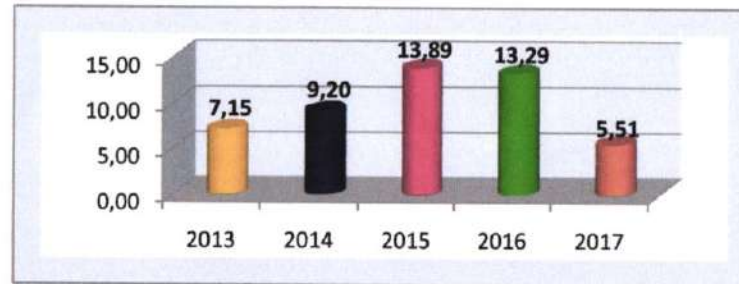

PATRICIA MARTINEZ
 Vicirectora Financiera


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


ALFONSO MANZANO J.
 Contador
 T.P 100139-T

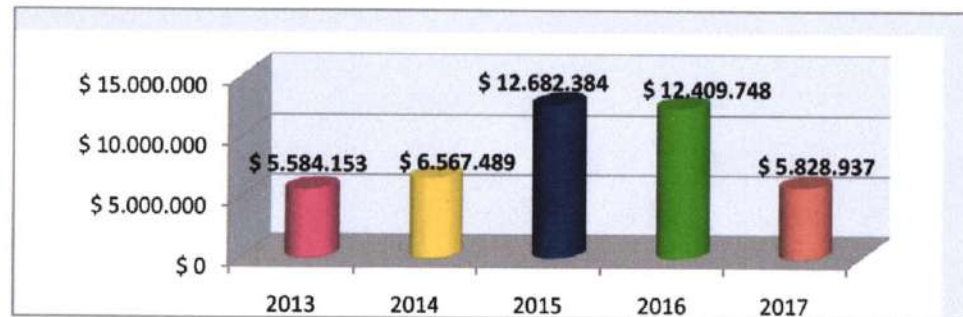
RAZON CORRIENTE

2013	7,15
2014	9,20
2015	13,89
2016	13,29
2017	5,51



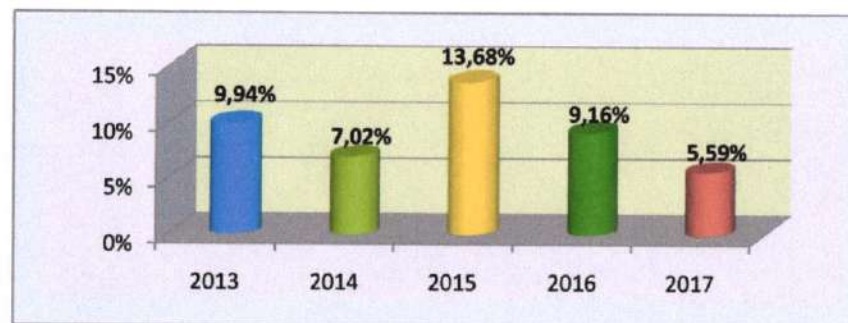
CAPITAL DE TRABAJO

2013	\$ 5.584.153
2014	\$ 6.567.489
2015	\$ 12.682.384
2016	\$ 12.409.748
2017	\$ 5.828.937



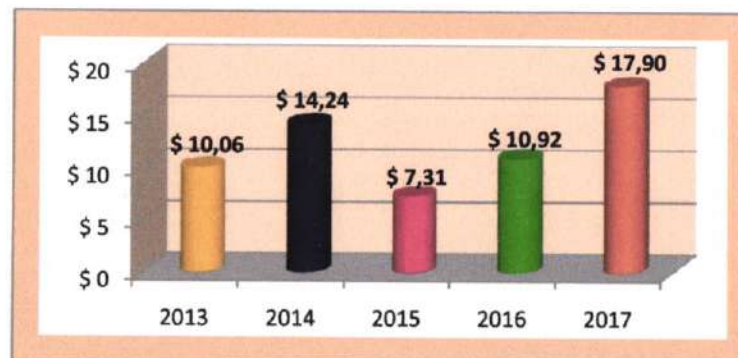
INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO

2013	9,94%
2014	7,02%
2015	13,68%
2016	9,16%
2017	5,59%



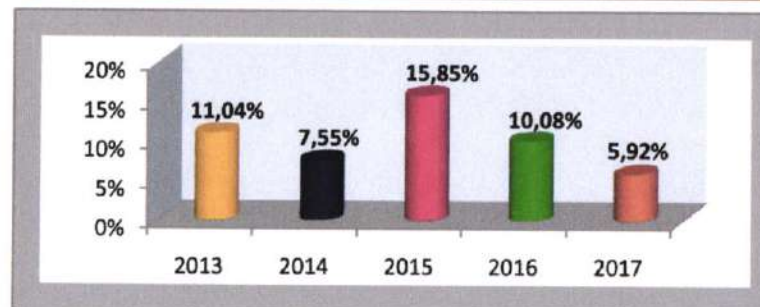
SOLVENCIA

2013	\$ 10,06
2014	\$ 14,24
2015	\$ 7,31
2016	\$ 10,92
2017	\$ 17,90



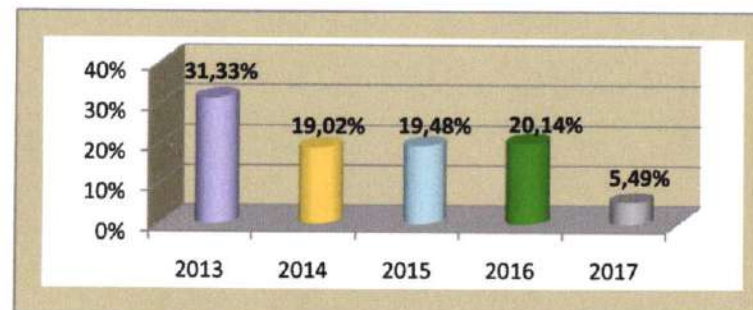
APALANCAMIENTO TOTAL

2013	11,04%
2014	7,55%
2015	15,85%
2016	10,08%
2017	5,92%



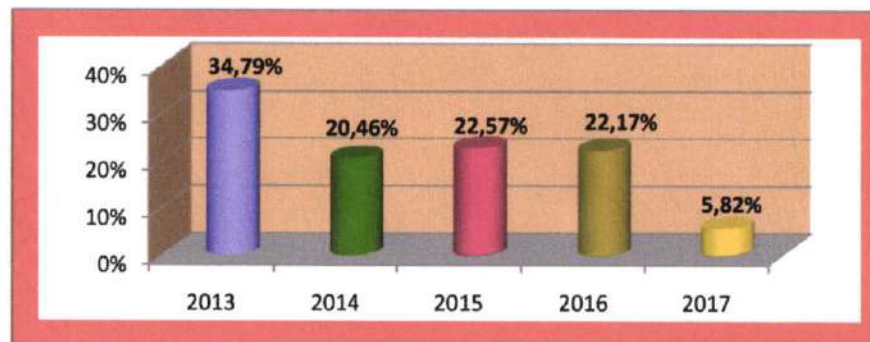
RENTABILIDAD DEL ACTIVO

2013	31,33%
2014	19,02%
2015	19,48%
2016	20,14%
2017	5,49%



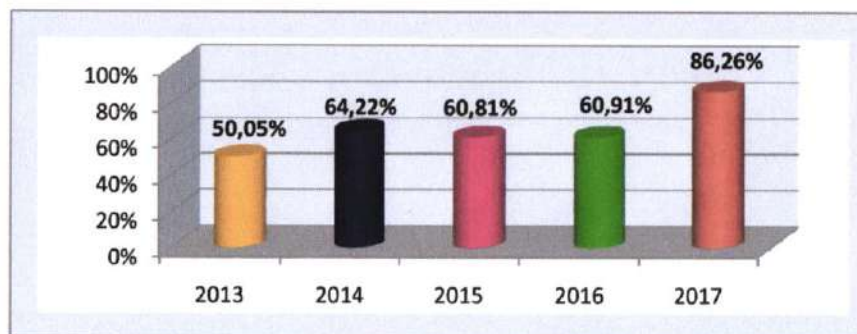
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO


2013	34,79%
2014	20,46%
2015	22,57%
2016	22,17%
2017	5,82%



RELACION DE COSTOS Y GASTOS

2013	50,05%
2014	64,22%
2015	60,81%
2016	60,91%
2017	86,26%



 INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES	Código: GF.5,0,2.19.04.07
		Fecha: 07/06/2016
		Versión: 3
		Página 18 de 21

EJECUCION PRESUPUESTAL (SEPTIEMBRE 30 de 2.017)

El Presupuesto de Ingresos y Gastos definitivo para la Institución Universitaria Escuela Nacional del Deporte para la vigencia fiscal del 2.017 ascendió a la suma de \$37.542 millones.


La ejecución del Presupuesto de Ingresos a 30 de Septiembre de 2.017, fue del 69% del valor programado, que asciende a la suma de \$25.793 millones, de los cuales el recaudo efectivo corresponde a \$22.466 millones y cuentas por cobrar por \$3.326 millones; los recaudos están representados en la venta de servicios educativos y las transferencias. La venta de servicios muestra una ejecución del 86%.

Con el recaudo efectivo se apalancaron gastos por valor de \$19.121 millones, quedando compromisos constituidos por pagar por valor de \$1.921 millones, sumando una ejecución de \$21.042 millones equivalentes al 56% del Presupuesto de gastos definitivo y con un saldo por ejecutar de \$16.500 millones que corresponden al 56% del total del Presupuesto.

ESTADOS CONTABLES (SEPTIEMBRE 30 de 2.017)

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 Septiembre de 2.017, está constituido por:

 INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES	Código:GF.5.0.2.19.04.07
		Fecha: 07/06/2016
		Versión: 3
		Página 19 de 21

BALANCE GENERAL

ACTIVO

Efectivo

Está constituida por las cuentas de caja, bancos y corporaciones, presentando un saldo de \$2.900 millones, que corresponde a Recursos CREE ya los recaudos por concepto de venta de servicios, en especial, el ingreso por concepto de las matriculas del periodo académico 2017-1 y 2017-2; equivalentes al 5.67% 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 0.11% del total del activo.

Deudores

A 30 de Septiembre de 2017 las cuentas del Grupo Deudores presentan un saldo \$4.167 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 2017-1 y 2017-2, 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 \$42.118 millones, y representa el 82.28% 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: GF.5.0.2.19.04.07
		Fecha: 07/06/2016
		Versión: 3
		Página 20 de 21

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, realizó 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 cancelado 1.325 millones, quedando un saldo de \$175 millones.

El 24 de Noviembre de 2.014 Bancolombia realizó 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 ha pagado \$ 2.333.6 millones quedando un saldo de \$1.666.4 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 416.7 millones, equivalentes al 14.57% del total del Pasivo.

 INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE	NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES	Código:GF.5,0.2.19.04.07
		Fecha: 07/06/2016
		Versión: 3
		Página 21 de 21

PATRIMONIO

La cuenta del Patrimonio asciende a la suma de \$48.329 millones, está representada en el Patrimonio Institucional y la utilidad arroja un saldo positivo de \$2.811

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL (SEPTIEMBRE 30de 2.017)

INGRESOS

Los ingresos a 30 de Septiembre de 2.017 ascendieron a la suma de \$20.457 millones, los cuales fueron recaudados por concepto de venta de servicios educativos.

GASTOS

Los gastos y costos del periodo a Septiembre 30 de 2.017, ascendieron a la suma de \$17.646 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.