



*Consejo Directivo*

# **Informe FINANCIERO**

**A Octubre 31 de 2018**

Santiago de Cali, Noviembre 16 de 2018



INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA



**INSTITUCION UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL DEL DEPORTE**  
**INFORME DE EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS**  
**OCTUBRE 31 DE 2018**

DESCRIPCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	RECAUDO EFECTIVO ACUMULADO	TOTAL EJECUCION	% EJECUCION	SALDO PRESUPUESTAL
INGRESOS DE LOS ESTABLEC. PUBLICOS	48,565,601,460	36,061,843,018	36,061,843,018	74	12,503,758,442
INGRESOS CORRIENTES	42,131,289,000	29,643,834,896	29,643,834,896	70	12,487,454,104
NO TRIBUTARIOS	27,066,675,000	16,997,224,023	16,997,224,023	63	10,069,450,977
TASAS Y DERECHOS	27,066,675,000	16,997,224,023	16,997,224,023	63	10,069,450,977
TASAS Y DERECHOS	27,066,675,000	16,997,224,023	16,997,224,023	63	10,069,450,977
VENTA DE SERVICIOS EDUCATIVOS	27,066,675,000	16,997,224,023	16,997,224,023	63	10,069,450,977
VENTA DE SERVICIOS EDUCATIVOS	27,066,675,000	16,997,224,023	16,997,224,023	63	10,069,450,977
TRANSFERENCIAS	15,064,614,000	12,646,610,873	12,646,610,873	84	2,418,003,127
DE ENTIDADES DESCENT. NALES	15,064,614,000	12,646,610,873	12,646,610,873	84	2,418,003,127
RECURSOS CREE	0	0	0	0	0
RECURSOS DE CAPITAL	6,434,312,460	6,418,008,122	6,418,008,122	100	16,304,338
RECURSOS DEL CREDITO	6,000,000,000	6,000,000,000	6,000,000,000	100	0
BANCA COMERCIAL	6,000,000,000	6,000,000,000	6,000,000,000	100	0
OTROS RECURSOS DE CAPITAL	434,312,460	418,008,122	418,008,122	96	16,304,338
RENDIMIENTOS OPERACIONES FINANCIEROS	30,000,000	13,695,662	13,695,662	46	16,304,338
UTILIDADES Y EXCEDENTES FINANCIEROS	404,312,460	404,312,460	404,312,460	100	0
<b>TOTAL</b>	<b>48,565,601,460</b>	<b>36,061,843,018</b>	<b>36,061,843,018</b>	<b>74</b>	<b>12,503,758,442</b>

  
**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**  
**OCTUBRE 31 DE 2018**

DESCRIPCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PAGO EFECTIVO	OBLIGACIONES POR PAGAR	TOTAL EJECUCION	% EJEC.	SALDO PRESUPUESTO
<b>FUNCIONAMIENTO</b>	<b>12,552,798,000</b>	<b>8,010,665,484</b>	<b>905,230,968</b>	<b>8,915,896,452</b>	<b>71.03</b>	<b>3,636,901,548</b>
<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>5,193,809,600</b>	<b>3,403,966,718</b>	<b>186,381,140</b>	<b>3,590,347,858</b>	<b>69.13</b>	<b>1,603,461,742</b>
<b>SERVICIOS PERSONALES ASOC. A LA NÓMINA</b>	<b>2,810,103,600</b>	<b>1,875,957,587</b>	<b>0</b>	<b>1,875,957,587</b>	<b>66.76</b>	<b>934,146,013</b>
SUELDOS PERSONAL DE NOMINA	1,998,280,600	1,468,582,264	0	1,468,582,264	73.49	529,698,336
BONIFICACION SERV-PRESTADOS	83,957,000	51,520,308	0	51,520,308	61.37	32,436,692
BONIFICACIÓN ESP POR RECREACION	18,135,000	9,813,392	0	9,813,392	54.11	8,321,608
VACACIONES	224,892,000	128,032,409	0	128,032,409	56.93	96,859,591
HORAS EXTRAS Y DIAS FESTIVOS	13,040,000	10,337,459	0	10,337,459	79.27	2,702,541
PRIMA DE NAVIDAD	244,470,902	7,173,641	0	7,173,641	2.93	237,297,261
PRIMA DE SERVICIOS	77,100,065	77,100,065	0	77,100,065	100.00	0
PRIMA DE VACACIONES	105,608,000	78,778,016	0	78,778,016	74.59	26,829,984
INDEMNIZACION VACACIONES	44,620,033	44,620,033	0	44,620,033	100.00	0
<b>SERV PERSONALES INDIRECTOS</b>	<b>1,340,585,000</b>	<b>990,208,887</b>	<b>124,195,482</b>	<b>1,114,404,369</b>	<b>83.13</b>	<b>226,180,631</b>
HONORARIOS	773,200,000	585,031,550	73,702,707	658,734,257	85.20	114,465,743
REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS	567,385,000	405,177,337	50,492,775	455,670,112	80.31	111,714,888
<b>CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA</b>	<b>1,043,121,000</b>	<b>537,800,244</b>	<b>62,185,658</b>	<b>599,985,902</b>	<b>57.52</b>	<b>443,135,098</b>
<b>AL SECTOR PÚBLICO</b>	<b>232,095,000</b>	<b>144,758,500</b>	<b>0</b>	<b>144,758,500</b>	<b>62.37</b>	<b>87,336,500</b>
<b>APORTES PREVISIÓN SOCIAL</b>	<b>151,284,000</b>	<b>96,854,400</b>	<b>0</b>	<b>96,854,400</b>	<b>64.02</b>	<b>54,429,600</b>
<b>PENSIONES</b>	<b>143,435,000</b>	<b>92,875,200</b>	<b>0</b>	<b>92,875,200</b>	<b>64.75</b>	<b>50,559,800</b>
INSTITUTO DE SEGUROS SOCIALES ISS	143,435,000	92,875,200	0	92,875,200	64.75	50,559,800
SALUD PUBLICO	7,849,000	3,979,200	0	3,979,200	50.70	3,869,800
<b>APORTES PARAFISCALES</b>	<b>80,811,000</b>	<b>47,904,100</b>	<b>0</b>	<b>47,904,100</b>	<b>59</b>	<b>32,906,900</b>
INST-COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	80,811,000	47,904,100		47,904,100	59.28	32,906,900
<b>AL SECTOR PRIVADO</b>	<b>811,026,000</b>	<b>393,041,744</b>	<b>62,185,658</b>	<b>455,227,402</b>	<b>56.13</b>	<b>355,798,598</b>
<b>APORTES PREVISIÓN SOCIAL</b>	<b>703,278,000</b>	<b>334,989,444</b>	<b>62,185,658</b>	<b>397,175,102</b>	<b>56.47</b>	<b>306,102,898</b>
FONDOS CESANTIAS	243,351,000	98,154,944	62,185,658	160,340,602	65.89	83,010,398
FONDOS DE PENSIONES	193,550,000	76,339,000	0	76,339,000	39.44	117,211,000
APORTES SERVICIOS MÉDICOS - POS	204,474,000	121,597,900	0	121,597,900	59.47	82,876,100
RIESGOS PROFESIONALES	61,903,000	38,897,600	0	38,897,600	62.84	23,005,400
CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	107,748,000	58,052,300	0	58,052,300	53.88	49,695,700

<b>GASTOS GENERALES</b>	<b>7,144,597,704</b>	<b>4,492,308,070</b>	<b>718,849,828</b>	<b>5,211,157,898</b>	<b>72.94</b>	<b>1,933,439,806</b>
ADQUISICION DE BIENES	2,590,199,000	1,586,291,910	206,541,463	1,792,833,373	69.22	797,365,627
ADQUISICION DE SERVICIOS	4,553,544,304	2,905,161,760	512,308,365	3,417,470,125	75.05	1,136,074,179
IMPUESTOS Y MULTAS	854,400	854,400	0	854,400	100.00	0
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>214,390,696</b>	<b>114,390,696</b>	<b>0</b>	<b>114,390,696</b>	<b>53.36</b>	<b>100,000,000</b>
<b>OTRAS TRANSFERENCIAS</b>	<b>214,390,696</b>	<b>114,390,696</b>	<b>0</b>	<b>114,390,696</b>	<b>53.36</b>	<b>100,000,000</b>
<b>INVERSION</b>	<b>33,812,802,460</b>	<b>12,069,498,113</b>	<b>3,399,634,859</b>	<b>15,469,132,972</b>	<b>45.75</b>	<b>18,343,669,488</b>
<b>INFRAESTRUCTURA</b>	<b>9,601,317,608</b>	<b>251,387,935</b>	<b>2,103,180,697</b>	<b>2,354,568,632</b>	<b>24.52</b>	<b>7,246,748,976</b>
<b>DOTACIÓN</b>	<b>1,464,317,392</b>	<b>78,057,978</b>	<b>30,291,281</b>	<b>108,349,259</b>	<b>7.40</b>	<b>1,355,968,133</b>
<b>RECURSO HUMANO</b>	<b>20,321,318,000</b>	<b>10,963,617,124</b>	<b>872,378,927</b>	<b>11,835,996,051</b>	<b>58.24</b>	<b>8,485,321,949</b>
<b>INVESTIGACIÓN Y ESTUDIOS</b>	<b>1,027,941,460</b>	<b>302,541,615</b>	<b>74,816,550</b>	<b>377,358,165</b>	<b>36.71</b>	<b>650,583,295</b>
<b>ADMINISTRACION DEL ESTADO</b>	<b>85,280,000</b>	<b>22,200,000</b>	<b>24,800,000</b>	<b>47,000,000</b>	<b>55.11</b>	<b>38,280,000</b>
<b>INTERNACIONALIZACION</b>	<b>130,258,000</b>	<b>87,000,000</b>	<b>0</b>	<b>87,000,000</b>	<b>66.79</b>	<b>43,258,000</b>
<b>PROYECCION SOCIAL</b>	<b>206,094,000</b>	<b>89,815,500</b>	<b>28,621,000</b>	<b>118,436,500</b>	<b>57.47</b>	<b>87,657,500</b>
<b>MEJORAMIENTO CENTRO DE PRACTICAS Y SER</b>	<b>248,317,000</b>	<b>60,339,000</b>	<b>40,817,000</b>	<b>101,156,000</b>	<b>40.74</b>	<b>147,161,000</b>
<b>MEJORAMIENTO CENTRO PRACTICAS Y SERVIC</b>	<b>506,139,000</b>	<b>139,458,961</b>	<b>186,733,404</b>	<b>326,192,365</b>	<b>64.45</b>	<b>179,946,635</b>
<b>ACREDITACION DE ALTA CALIDAD</b>	<b>221,820,000</b>	<b>75,080,000</b>	<b>37,996,000</b>	<b>113,076,000</b>	<b>50.98</b>	<b>108,744,000</b>
<b>SERVICIOS DE LA DEUDA</b>	<b>2,200,001,000</b>	<b>1,781,546,531</b>	<b>0</b>	<b>1,781,546,531</b>	<b>80.98</b>	<b>418,454,469</b>
<b>DEUDA INTERNA</b>	<b>2,200,001,000</b>	<b>1,781,546,531</b>	<b>0</b>	<b>1,781,546,531</b>	<b>80.98</b>	<b>418,454,469</b>
<b>AMORTIZACION</b>	<b>1,700,001,000</b>	<b>1,466,666,670</b>	<b>0</b>	<b>1,466,666,670</b>	<b>86.27</b>	<b>233,334,330</b>
<b>INTERESES</b>	<b>500,000,000</b>	<b>314,879,861</b>	<b>0</b>	<b>314,879,861</b>	<b>62.98</b>	<b>185,120,139</b>
<b>TOTAL</b>	<b>48,565,601,460</b>	<b>21,861,710,128</b>	<b>4,304,865,827</b>	<b>26,166,575,955</b>	<b>53.88</b>	<b>22,399,025,505</b>


  
**JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA**  
Rector

  
**PATRICIA MARTINEZ**  
Vicerectora Financiera

  
**MARLENI RODRIGUEZ R.**  
Prof. Universitario

  
**SONIA L. ROSERO D.**  
Directora Técnica




	<b>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</b>	Código: GF.5,0,2.19.04.03
		Fecha: 01/06/2018
		Versión: 4
		Página 1 de 2

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**OCTUBRE 31 DE 2018**

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Valor	Código Cuenta	Nombre del Grupo	Valor
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
<b>1.1</b>	<b>EFFECTIVO</b>	<b>1,053,340</b>	<b>2.3</b>	<b>PRESTAMOS POR PAGAR</b>	<b>2,600,000</b>
1.1.05	CAJA	10,409	2.3.13	FINANCIAMIENTO INTERNO CORTO PLAZO	2,600,000
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1,042,931	<b>2.4</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>593,664</b>
<b>1.2</b>	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>7,122,492</b>	2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	303,922
1.2.21	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	7,068,265	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	72,544
1.2.24	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ AL COSTO	54,227	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	180,025
<b>1.3</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>1,892,216</b>	2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	23,582
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1,248,478	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	8,129
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	5,462
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	514,086	<b>25</b>	<b>BENEFICIO A LOS EMPLEADOS</b>	<b>1,532,113</b>
			2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	1,532,113
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>9,938,396</b>	<b>2.9</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>1,419,135</b>
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	1,419,135
<b>1.6</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>40,988,928</b>	2.9.10		
1.6.05	TERRENOS	8,107,750		<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>6,144,912</b>
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	0			
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	
1.6.40	EDIFICACIONES	30,653,868	<b>2.3</b>	<b>PRESTAMOS POR PAGAR</b>	<b>3,499,276</b>
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	334,407	2.3.14	FINANCIAMIENTO INTERNO LARGO PLAZO	3,499,276


	ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	Código: GF.5,0,2.19.04.03
		Fecha: 01/06/2018
		Versión: 4
		Página 2 de 2

1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1,184,399		<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>3,499,276</b>
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	867,997		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>9,644,188</b>
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1,409,780			
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	16,884			
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	88,025	<b>3.1</b>	<b>PATRIMONIO</b>	
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-1,907,158	3.1.05	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>42,081,394</b>
<b>1.9</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>1,031,234</b>	3.1.10	CAPITAL FISCAL	44,826,297
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	677,690	3.1.45	RESULTADOS DEL EJERCICIO	95,400
1.9.10	CARGOS DIFERIDOS	0		IMPACTO POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	-2,840,303
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	468,366			
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-114,822			
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>41,787,186</b>		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>42,081,394</b>
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>51,725,582</b>		<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>51,725,582</b>

  
**JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA**  
 Rector

  
**PATRICIA MARTINEZ**  
 Vicerectora Financiera

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

<b>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA</b>  <b>ESCUELA NACIONAL del DEPORTE</b>	<b>ESTADO DE RESULTADOS</b>	Código: GF.5,0,2.19.04.04
		Fecha: 1/06/2018
		Versión: 4
		Página 1 de 1

**ESTADO DE RESULTADOS**  
**OCTUBRE 31 DE 2018**  
Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Valor
	<b>INGRESOS</b>	
<b>4.3</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>9,824,061</b>
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	16,664,466
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-6,840,405
<b>4.4</b>	<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>12,415,777</b>
4.4.28	CORRIENTES DEL GOBIERNO GENERAL	12,415,777
<b>4.8</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>555,486</b>
4.8.02	FINANCIEROS	2,909
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	552,577
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>22,795,324</b>
	<b>GASTOS</b>	<b>5,589,834</b>
<b>5.1</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>4,221,270</b>
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	1,511,630
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	50,617
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	366,901
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	43,543
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	642,156
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	702,193
5.1.11	GENERALES	599,436
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	304,794
<b>5.3</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>	<b>969,473</b>
5.3.60	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	922,615
5.3.66	AMORTIZACION DE INTANGIBLES	46,858
<b>5.8</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>399,091</b>
5.8.02	COMISIONES	59,664
5.8.04	FINANCIEROS	339,427
	<b>COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN</b>	<b>17,110,090</b>
6.3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	17,110,090
6.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	17,110,090
	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>22,699,924</b>
	<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>95,400</b>

  
**PATRICIA MARTINEZ**  
Vicerectora Financiera

  
**JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA**  
Rector

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

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA



**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**OCTUBRE 31 DE 2018**

Cifras en miles de pesos

**ANALISIS VERTICAL**

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Octubre  2018	%
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
1.1	EFFECTIVO	1,053,340	2.04
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	7,122,492	13.77
1.3	CUENTAS POR COBRAR	1,762,564	3.41
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>9,938,396</b>	<b>19.21</b>
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	40,755,952	78.79
1.9	OTROS ACTIVOS	1,031,234	1.99
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>41,787,186</b>	<b>80.79</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>51,725,582</b>	<b>100.00</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	2,600,000	26.96
2.4	CUENTAS POR PAGAR	593,664	6.16
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,532,113	15.89
2.9	OTROS PASIVOS	1,419,135	14.71
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>6,144,912</b>	<b>63.72</b>



<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
2.3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	3,499,276 36.28
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>3,499,276 36.28</b>
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>9,644,188 100.00</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	42,081,394 100.00
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>42,081,394 100.00</b>
	<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>51,725,582 100.00</b>

  
 JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA  
 Rector

  
 PATRICIA MARTINEZ  
 Vicerectora Financiera

  
 ALFONSO MANZANO J.  
 Contador  
 T.P 100139-T


**ESTADO DE RESULTADOS****OCTUBRE 31 DE 2018**

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL	
		Octubre	%
		<b>2018</b>	
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>		
4.3	VENTA DE SERVICIOS	9,824,061	43.10
4.4	TRANSFERENCIAS	12,415,777	54.47
4.8	OTROS INGRESOS	555,486	2.44
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>22,795,324</b>	<b>100</b>
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>5,589,834</b>	<b>24.62</b>
5.1	DE ADMINISTRACIÓN	4,221,270	18.60
	PROVISION, AGOTAMIENTO,		
5.3	DEPRECIACIONES	969,473	4.27
5.8	OTROS GASTOS	399,091	1.76
<b>6</b>	<b>COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN</b>	<b>17,110,090</b>	<b>75.38</b>
6.3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	17,110,090	75.38
	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>22,699,924</b>	<b>100</b>
	<b>EXCEDENTES DEL EJERCICIO</b>	<b>95,400</b>	<b>0.42</b>

  
**PATRICIA MARTINEZ**  
 Vicirectora Financiera

  
**JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA**  
 Rector

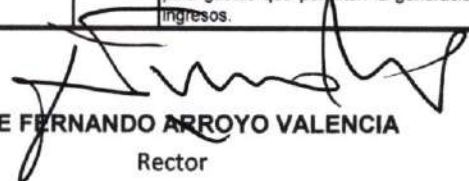
  
**ALFONSO MANZANO J.**  
 Contador  
 T.P 100139-T

# INDICADORES FINANCIEROS A OCTUBRE 31 DE 2014 AL 2018

(Cifras en Miles de \$)

Concepto	Fórmula	A Octubre 31 de cada vigencia					Interpretación	OBSERVACIONES
		2018	2017	2016	2015	2014		
LIQUIDEZ								
Razón Corriente	Activo Corriente / Pasivo Corriente	1.62	3.68	13.43	13.44	11.91	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 enfrentar los pagos.
Capital de Trabajo	Activo Corriente - Pasivo Corriente	3,793,484	4,217,627	10,573,569	11,569,213	9,757,859	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	18.64%	6.26%	8.98%	14.01%	19.82%	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 Octubre 18.64% 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	\$ 5.36	\$ 15.98	\$ 11.14	\$ 7.14	\$ 5.05	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	22.92%	6.68%	9.86%	16.29%	24.72%	Significa que la Institución cada peso de sus obligaciones lo tiene apalancado con recursos propios.	Para el mes de Octubre 22.92 % 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 riesgoso es invertir en ella.
RENTABILIDAD (CAPACIDAD ORGANIZACIONAL)								
Rentabilidad del Activo	Excedente del Ejercicio/ Activo Total	0.18%	3.00%	18.57%	16.79%	18.93%	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	0.23%	3.20%	20.40%	19.53%	18.62%	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	99.58%	92.91%	66.65%	68.02%	69.66%	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.

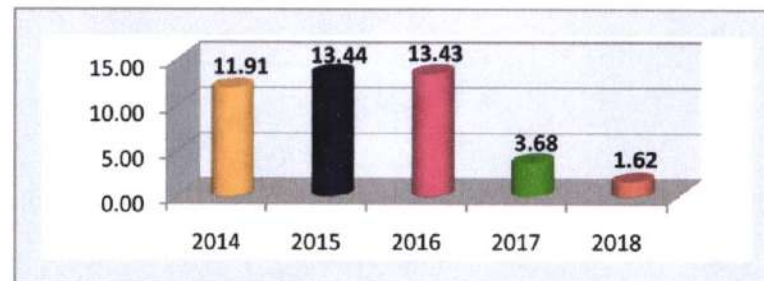
  
**PATRICIA MARTINEZ**  
 Vicerectora Financiera

  
**JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA**  
 Rector

  
**ALFONSO MANZANO J.**  
 Contador  
 T.P 100139-T 10

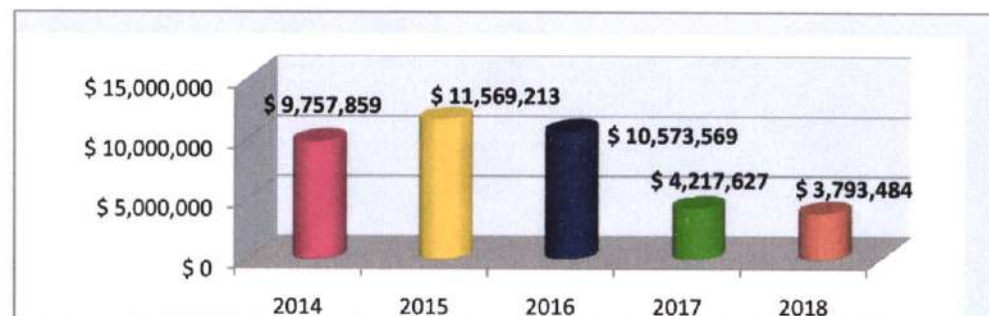
#### RAZON CORRIENTE

2014	11.91
2015	13.44
2016	13.43
2017	3.68
2018	1.62



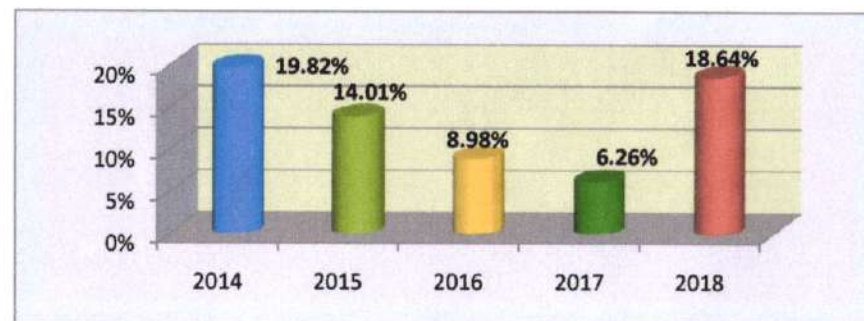
#### CAPITAL DE TRABAJO

2014	\$ 9,757,859
2015	\$ 11,569,213
2016	\$ 10,573,569
2017	\$ 4,217,627
2018	\$ 3,793,484



#### INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO

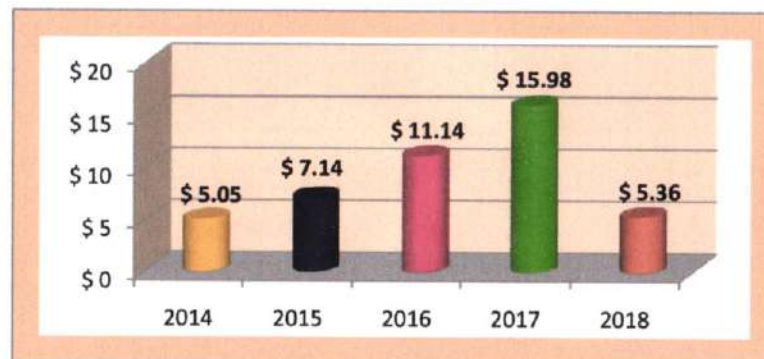
2014	19.82%
2015	14.01%
2016	8.98%
2017	6.26%
2018	18.64%





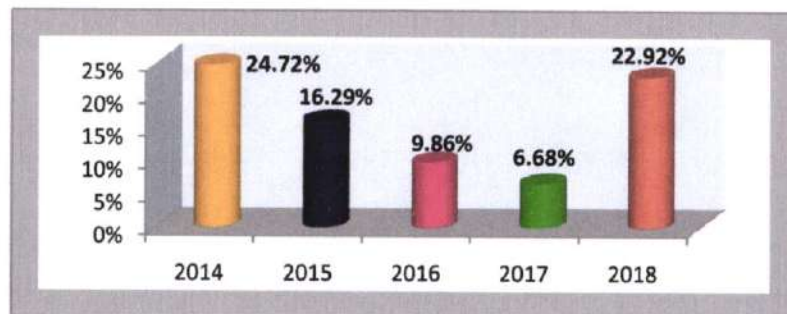
### **SOLVENCIA**

2014	\$ 5.05
2015	\$ 7.14
2016	\$ 11.14
2017	\$ 15.98
2018	\$ 5.36



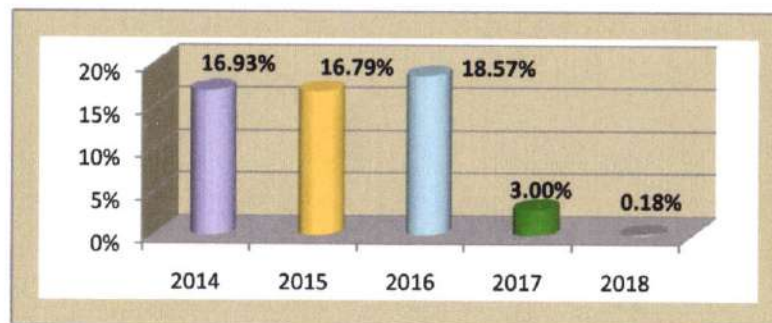
### **APALANCAMIENTO TOTAL**

2014	24.72%
2015	16.29%
2016	9.86%
2017	6.68%
2018	22.92%



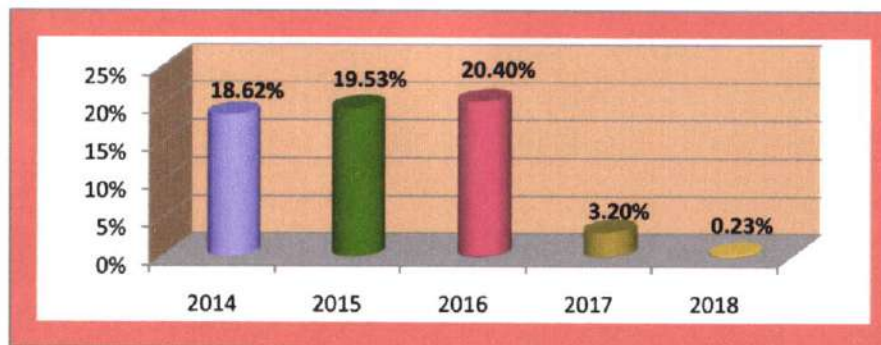
### **RENTABILIDAD DEL ACTIVO**

2014	16.93%
2015	16.79%
2016	18.57%
2017	3.00%
2018	0.18%



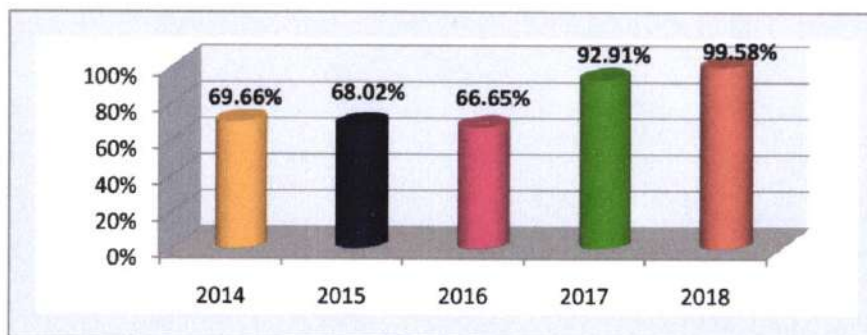
#### RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO


2014	18.62%
2015	19.53%
2016	20.40%
2017	3.20%
2018	0.23%



#### RELACION DE COSTOS Y GASTOS

2014	69.66%
2015	68.02%
2016	66.65%
2017	92.91%
2018	99.58%



 <b>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE</b>	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	Código: GF.5,0,2.19.04.07
		Fecha: 01/06/2018
		Versión: 4
		Página 14 de 18

### **EJECUCION PRESUPUESTAL (Octubre 31 de 2.018)**

El Presupuesto de Ingresos y Gastos definitivo para la Institución Universitaria Escuela Nacional del Deporte para la vigencia fiscal del 2.018 ascendió a la suma de \$48.566 millones.

La ejecución del Presupuesto de Ingresos a 31 de Octubre de 2.018, fue del 74% del valor programado, que asciende a la suma de \$36.062 millones, de los cuales el recaudo efectivo corresponde a \$36.062 millones, los recaudos están representados en la venta de servicios educativos y las transferencias. La venta de servicios muestra una ejecución del 74%.


Con el recaudo efectivo se apalancaron gastos por valor de \$21.862 millones, quedando compromisos constituidos por pagar por valor de \$4.305 millones, sumando una ejecución de \$26.166 millones, equivalentes al 53% del Presupuesto de gastos definitivo y con un saldo por ejecutar de \$ 22.399 millones que corresponden al 47% del total del Presupuesto.

### **ESTADOS CONTABLES (Octubre 31 de 2.018)**

Los Estados Financieros de la Institución Universitaria Escuela Nacional del Deporte, se preparan de acuerdo al Nuevo Régimen Contable de la Resolución No. 533 de 2015, mediante el cual se incorpora el régimen de Contabilidad Pública y el marco normativo para las entidades de gobierno, que toma como referente principal las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP) y reflejan de manera fidedigna los registros contables de los libros y auxiliares que soportan nuestra contabilidad.

El Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados a 31 de Octubre de 2.018, está constituido por:



 INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	Código: GF.5.0.2.19.04.07
		Fecha: 01/06/2018
		Versión: 4
		Página 15 de 18

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

### ACTIVO

#### Efectivo

Está constituida por las cuentas de caja, bancos y corporaciones, presentando un saldo de \$1.053 millones, que corresponde a los recaudos por concepto de venta de servicios periodo académico 2018-1 2018-2; equivalente al 2.04% 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 0.5% del total del activo.

En agosto 08 del presente año se realizó la apertura de la cuenta Fiduxcedente en Bancolombia, con saldo actual de \$7.068 millones.

#### Cuentas por cobrar

A 31 de Octubre de 2.018 las cuentas del Grupo Deudores presentan un saldo \$1.763 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 2018-2, los cuales están garantizados por Convenios, crédito directo (Pagaré) y con entidades externas como Inversora Pichincha e ICETEX que representan el 3.41% 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 y se realiza la depreciación correspondiente al mes de Julio de sus diferentes activos, presenta un saldo de \$40.756 millones, y representa el 78.79% 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



	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	Código:GF.5,0.2.19.04.07
		Fecha: 01/06/2018
		Versión: 4
		Página 16 de 18

Científico y Equipo de Transporte, valores que se encuentran detallados en el Estado de Situación Financiera.

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta.

### Otros activos

Está conformado por las cuentas de avances y anticipos, activos intangibles y amortización acumulada de intangibles, presenta un saldo de \$1.031 millones, que representa el 1.99% del total del activo.

### PASIVO

El Pasivo está compuesto por las siguientes Cuentas:

- 23 Prestamos por Pagar
- 24 Cuentas por Pagar
- 25 Beneficios a los empleados
- 29 Otros pasivos

### Deuda Pública Interna

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 ha pagado \$ 3.201 millones quedando un saldo de \$799 millones.

El 26 de Marzo de 2.018 Bancolombia realizo un desembolso por \$6.000 millones, Pagaderos en cuotas fijas de \$ 100 millones e intereses DTF+2.45 puntos sobre saldos a un plazo de cinco años (60 meses), para construcción de Fachada y Plazoleta principal, Coliseo Menor, Parqueaderos y Unidad técnica de almacenamiento de residuos de la Institución Universitaria Escuela Nacional del Deporte, de los cuales la entidad ha pagado \$ 700 millones quedando un saldo de \$5.300 millones

 <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE</p>	<p><b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b></p>	Código:GF.5.0.2.19.04.07
		Fecha: 01/06/2018
		Versión: 4
		Página 17 de 18

### **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 \$594 millones, equivalentes al 6.16% del total del Pasivo.

### **Beneficios a Empleados**

Está constituida por los diferentes rubros tales como Nomina por pagar, Cesantías, Interés de cesantías, Vacaciones, Bonificaciones y Primas que la Institución adeuda a sus empleados y docentes y asciende a la suma de \$1.532 millones, equivalentes a un 15.89% del total del Pasivo

### **Otros pasivos**

La cuentas otros pasivos están representadas por los ingresos recibidos por anticipado de las matriculas realizadas en el mes de Diciembre 2017 a Octubre 31 de 2018 de los diferente programas ofertados por la Institución Educativa Escuela Nacional del Deporte y asciende a las suma \$1.419 millones, equivalentes a un 14.71%

### **PATRIMONIO**

La cuenta del Patrimonio asciende a la suma de \$42.081 millones, está representada en el Patrimonio Institucional y la utilidad arroja un saldo positivo de \$95 millones.

 INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA <b>ESCUELA NACIONAL del DEPORTE</b>	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	Código:GF.5,0.2.19.04.07
		Fecha: 01/06/2018
		Versión: 4
		Página 18 de 18

## ESTADO DE RESULTADOS (Octubre 31 de 2.018)

### INGRESOS

Los ingresos a 31 de Octubre de 2.018 ascendieron a la suma de \$22.795 millones, los cuales fueron recaudados por concepto de venta de servicios educativos y transferencias de Coldeportes.

### GASTOS

Los gastos y costos del periodo a Octubre 31 de 2.018, ascendieron a la suma de \$22.700 millones, los cuales están representados en sueldos, horas extras y festivos, prestaciones sociales del personal administrativo y docente, entre otros, requeridos para el normal funcionamiento y cumplimiento de la Misión Institucional.