

Consejo Directivo

# Informe FINANCIERO

Al 31 de Enero de 2017

Santiago de Cali, Febrero 20 de 2.017



*Una Administración Universitaria  
con Sentido Humano*

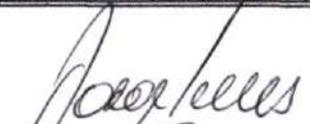


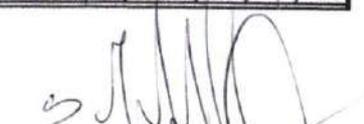
**INSTITUCION UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL DEL DEPORTE**  
**INFORME DE EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS**  
**ENERO 31 DE 2017**

DESCRIPCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	RECAUDO EFECTIVO ACUMULADO	CUENTAS POR COBRAR	TOTAL EJECUCION	% EJECUCION	SALDO PRESUPUESTAL
<b>INGRESOS DE LOS ESTABLEC. PUBLICOS</b>	<b>38,006,037,000</b>	<b>1,869,143,269</b>	<b>2,911,684,303</b>	<b>4,780,827,572</b>	<b>13</b>	<b>33,225,209,428</b>
<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>35,751,122,000</b>	<b>1,868,118,799</b>	<b>2,911,684,303</b>	<b>4,779,803,102</b>	<b>13</b>	<b>30,971,318,898</b>
<b>NO TRIBUTARIOS</b>	<b>20,251,122,000</b>	<b>1,753,586,699</b>	<b>2,911,684,303</b>	<b>4,665,271,002</b>	<b>23</b>	<b>15,585,850,998</b>
TASAS Y DERECHOS	20,251,122,000	1,753,586,699	2,911,684,303	4,665,271,002	23	15,585,850,998
TASAS Y DERECHOS	20,251,122,000	1,753,586,699	2,911,684,303	4,665,271,002	23	15,585,850,998
VENTA DE SERVICIOS EDUCATIVOS	20,251,122,000	1,753,586,699	2,911,684,303	4,665,271,002	23	15,585,850,998
VENTA DE SERVICIOS	20,251,122,000	1,753,586,699	2,911,684,303	4,665,271,002	23	15,585,850,998
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>15,500,000,000</b>	<b>114,532,100</b>	<b>0</b>	<b>114,532,100</b>	<b>1</b>	<b>15,385,467,900</b>
DE ENTIDADES DESCENT. NALES	12,000,000,000	0		0	0	12,000,000,000
RECURSOS CREE	3,500,000,000	114,532,100		114,532,100	3	3,385,467,900
<b>RECURSOS DE CAPITAL</b>	<b>2,254,915,000</b>	<b>1,024,470</b>	<b>0</b>	<b>1,024,470</b>	<b>0</b>	<b>2,253,890,530</b>
<b>OTROS RECURSOS DE CAPITAL</b>	<b>2,254,915,000</b>	<b>1,024,470</b>	<b>0</b>	<b>1,024,470</b>	<b>0</b>	<b>2,253,890,530</b>
RENDIMIENTOS OPERACIONES FINANCIEROS	54,915,000	1,024,470		1,024,470	2	53,890,530
UTILIDADES Y EXCEDENTES FINANCIEROS	2,200,000,000	0		0	0	2,200,000,000
<b>TOTAL</b>	<b>38,006,037,000</b>	<b>1,869,143,269</b>	<b>2,911,684,303</b>	<b>4,780,827,572</b>	<b>13</b>	<b>33,225,209,428</b>

  
**JOSE FERNANDO ARROYO**  
 Rector

  
**PATRICIA MARTINEZ**  
 Vicerectora Financiera

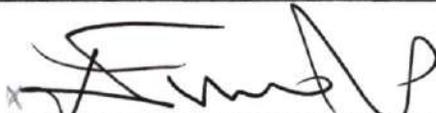
  
**JORGE LENIS C.**  
 Prof. Universitario

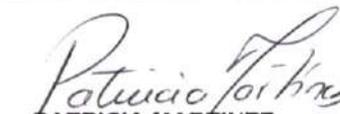
  
**SONIA L. ROSERO D.**  
 Directora Técnica

**INSTITUCION UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL DEL DEPORTE**  
**INFORME DE EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTO**  
**ENERO 31 DE 2017**

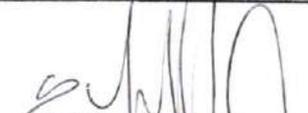
DESCRIPCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PAGO EFECTIVO	OBLIGACIONES POR PAGAR	TOTAL EJECUCION	% EJEC.	SALDO PRESUPUESTO
<b>FUNCIONAMIENTO</b>	<b>10,237,343,000</b>	<b>498,437,787</b>	<b>588,865,066</b>	<b>1,087,302,853</b>	<b>10.62</b>	<b>9,150,040,147</b>
<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>4,553,294,000</b>	<b>165,417,429</b>	<b>147,432,557</b>	<b>312,849,986</b>	<b>6.87</b>	<b>4,240,444,014</b>
<b>SERVICIOS PERSONALES ASOC. A LA NÓMINA</b>	<b>2,771,763,000</b>	<b>137,874,693</b>	<b>0</b>	<b>137,874,693</b>	<b>4.97</b>	<b>2,633,888,307</b>
SUELDOS PERSONAL DE NOMINA	2,127,765,000	122,779,670	0	122,779,670	5.77	2,004,985,330
BONIFICACION SERV-PRESTADOS	62,060,000	2,794,134	0	2,794,134	4.50	59,265,866
BONIFICACION ESP POR RECREACION	11,821,000	532,216	0	532,216	4.50	11,288,784
VACACIONES	139,399,000	6,118,722	0	6,118,722	4.39	133,280,278
HORAS EXTRAS Y DIAS FESTIVOS	6,330,000	1,370,751	0	1,370,751	21.65	4,959,249
PRIMA DE NAVIDAD	198,010,000	0	0	0	0.00	198,010,000
PRIMA DE SERVICIOS	91,243,000	0	0	0	0.00	91,243,000
PRIMA DE VACACIONES	95,045,000	4,279,200	0	4,279,200	4.50	90,765,800
INDEMNIZACION VACACIONES	40,090,000	0	0	0	0.00	40,090,000
<b>SERV PERSONALES INDIRECTOS</b>	<b>892,693,000</b>	<b>11,164,019</b>	<b>147,432,557</b>	<b>158,596,576</b>	<b>17.77</b>	<b>734,096,424</b>
HONORARIOS	622,474,000	11,164,019	147,432,557	158,596,576	25.48	463,877,424
REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS	270,219,000	0	0	0	0.00	270,219,000
<b>CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA</b>	<b>888,838,000</b>	<b>16,378,717</b>	<b>0</b>	<b>16,378,717</b>	<b>1.84</b>	<b>872,459,283</b>
<b>AL SECTOR PÚBLICO</b>	<b>155,177,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>155,177,000</b>
<b>APORTES PREVISIÓN SOCIAL</b>	<b>82,448,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>82,448,000</b>
<b>PENSIONES</b>	<b>65,695,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>65,695,000</b>
INSTITUTO DE SEGUROS SOCIALES ISS	65,695,000	0	0	0	0.00	65,695,000
SALUD PUBLICO	16,753,000	0	0	0	0.00	16,753,000
<b>APORTES PARAFISCALES</b>	<b>72,729,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>72,729,000</b>
INST-COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	72,729,000	0	0	0	0.00	72,729,000
<b>AL SECTOR PRIVADO</b>	<b>733,661,000</b>	<b>16,378,717</b>	<b>0</b>	<b>16,378,717</b>	<b>2.23</b>	<b>717,282,283</b>
<b>APORTES PREVISIÓN SOCIAL</b>	<b>636,690,000</b>	<b>16,378,717</b>	<b>0</b>	<b>16,378,717</b>	<b>2.57</b>	<b>620,311,283</b>
FONDOS CESANTIAS	214,511,000	16,378,717	0	16,378,717	7.64	198,132,283
FONDOS DE PENSIONES	197,085,000	0	0	0	0.00	197,085,000
APORTES SERVICIOS MÉDICOS - POS	169,383,000	0	0	0	0.00	169,383,000
RIESGOS PROFESIONALES	55,711,000	0	0	0	0.00	55,711,000
CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	96,971,000	0	0	0	0.00	96,971,000

GASTOS GENERALES	5,530,019,000	333,020,358	441,432,509	774,452,867	14.00	4,755,566,133
ADQUISICION DE BIENES	1,187,804,000	91,523,809	40,904,024	132,427,833	11.15	1,055,376,167
ADQUISICION DE SERVICIOS	4,225,679,000	241,496,549	400,528,485	642,025,034	15.19	3,583,653,966
IMPUESTOS Y MULTAS	116,536,000	0	0	0	0.00	116,536,000
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	154,030,000	0	0	0	0.00	154,030,000
CUOTA DE AUDITAJE	122,380,000	0	0	0	0.00	122,380,000
SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	31,650,000	0	0	0	0.00	31,650,000
INVERSION	26,492,147,000	277,590,862	304,051,003	581,641,865	2.20	25,910,505,135
INFRAESTRUCTURA	2,524,574,000	6,366,500	0	6,366,500	0.25	2,518,207,500
DOTACIÓN	2,304,532,000	0	0	0	0.00	2,304,532,000
RECURSO HUMANO	17,748,714,000	271,224,362	285,052,003	556,276,365	3.13	17,192,437,635
INVESTIGACIÓN Y ESTUDIOS	1,901,008,000	0	18,999,000	18,999,000	1.00	1,882,009,000
ADMINISTRACION DEL ESTADO	80,000,000	0	0	0	0.00	80,000,000
INTERNACIONALIZACION	200,000,000	0	0	0	0.00	200,000,000
PROYECCION SOCIAL	469,900,000	0	0	0	0.00	469,900,000
MEJORAMIENTO CENTRO DE PRACTICAS Y SERVICIO	913,044,000	0	0	0	0.00	913,044,000
ACREDITACION DE ALTA CALIDAD	350,375,000	0	0	0	0.00	350,375,000
SERVICIOS DE LA DEUDA	1,276,547,000	113,516,080	0	113,516,080	8.89	1,163,030,920
AMORTIZACION	1,100,001,000	91,666,667	0	91,666,667	8.33	1,008,334,333
INTERESES	176,546,000	21,849,413	0	21,849,413	12.38	154,696,587
TOTAL	38,006,037,000	889,544,729	892,916,069	1,782,460,798	4.69	36,223,576,202

  
 JOSÉ FERNANDO ARROYO VALENCIA  
 Rector

  
 PATRICIA MARTÍNEZ  
 Vicerectora Financiera

  
 MARLENI RODRIGUEZ R.  
 Prof. Universitario

  
 SONIA L. ROSERO D.  
 Directora Técnica

**BALANCE GENERAL**

Código: GF.5,0,2.19.04.03

Fecha: 07/06/2016

Versión: 3

Página 1 de 3

**BALANCE GENERAL  
 ENERO 31 DE 2017**

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>2,827,613</b>	<b>2.2</b>	<b>OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL</b>	<b>1,008,333</b>
1.1.05	CAJA	11,609	2.2.03	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO INTERNAS DE CORTO PLAZO BANCA COMERCIAL	1,008,333
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2,816,004	<b>2.4</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>71,351</b>
<b>1.2</b>	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>54,227</b>	2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	15,972
1.2.07	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS	54,227	2.4.25	ACREEDORES	34,682
<b>1.4</b>	<b>DEUDORES</b>	<b>3,733,369</b>	2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	5,622
1.4.07	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	2,911,684	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIB. Y TASAS POR PAGAR	15,075
1.4.13	OTRAS TRANSFERENCIAS	0	2.4.55	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	0
1.4.20	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	370,049	<b>25</b>	<b>OBLIGACIONES LABORES</b>	<b>3,866</b>
1.4.22	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	0			
1.4.70	OTROS DEUDORES	451,636	2.5.05	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	3,866
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>6,615,209</b>	<b>27</b>	<b>PASIVOS ESTIMADOS</b>	<b>315,995</b>
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		2.7.15	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	315,995
			<b>2.9</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>284,131</b>

**BALANCE GENERAL**

Código: GF.5,0,2.19.04.03

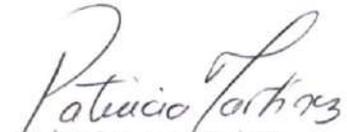
Fecha: 07/06/2016

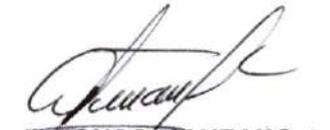
Versión: 3

Página 2 de 3

<b>1.6</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>40,928,437</b>	2.9.05	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	51,134
1.6.05	TERRENOS	8,107,750	2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	232,997
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	0		<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1,683,676</b>
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	132,974		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	
1.6.40	EDIFICACIONES	30,653,868		<b>OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL</b>	<b>1,566,667</b>
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	279,374	<b>2.2</b>		
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	555,438	2.2.08	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO INTERNAS DE LARGO PLAZO	1,566,667
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	826,201		<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1,566,667</b>
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	283,273		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>3,250,343</b>
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	16,884			
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	72,675		<b>PATRIMONIO</b>	
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	0	<b>3.2</b>	<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>	<b>46,006,316</b>
<b>1.9</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>1,713,013</b>	3.2.08	CAPITAL FISCAL	44,118,208
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0	3.2.30	RESULTADOS DEL EJERCICIO	488,628
1.9.10	CARGOS DIFERIDOS	170,000	3.2.40	SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	1,388,216
1.9.70	INTANGIBLES	172,427	3.2.55	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	11,264
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-17,630	3.2.70	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	0
1.9.99	VALORIZACIONES	1,388,216		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>46,006,316</b>
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>42,641,450</b>		<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>49,256,659</b>
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>49,256,659</b>			

  
X  
JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA  
Rector

  
PATRICIA MARTINEZ  
Virirectora Financiera

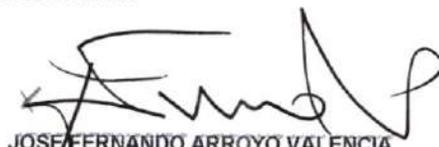
  
ALFONSO MANZANO J.  
Contador  
T.P 100139-T

 <b>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA</b> <b>ESCUELA NACIONAL del DEPORTE</b>	<b>ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL</b>	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**  
**ENERO 31 DE 2017**  
 Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Valor
	<b>INGRESOS</b>	
<b>4.3</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>987,363</b>
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	2,426,823
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-1,439,460
<b>4.4</b>	<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>114,532</b>
4.4.28	CORRIENTES DEL GOBIERNO GENERAL	114,532
<b>4.8</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>9,553</b>
4.8.05	FINANCIEROS	1,256
4.8.08	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	0
4.8.10	EXTRAORDINARIOS	8,297
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1,111,448</b>
	<b>GASTOS</b>	<b>332,090</b>
<b>5.1</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>298,728</b>
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	165,161
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	0
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	0
5.1.11	GENERALES	5,234
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	128,333
<b>5.3</b>	<b>PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES</b>	<b>0</b>
5.3.30	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0
5.3.45	AMORTIZACION DE INTANGIBLES	0
<b>5.8</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>33,362</b>
5.8.01	INTERESES	21,849
5.8.02	COMISIONES	11,512
5.8.05	FINANCIEROS	1
	<b>COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN</b>	<b>290,730</b>
6.3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	290,730
6.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	290,730
	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>622,820</b>
	<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>488,628</b>

  
**PATRICIA MARTINEZ**  
 Vicerectora Financiera

  
**JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA**  
 Rector

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

**BALANCE GENERAL COMPARATIVO CONSOLIDADO**  
 2015- 2016  
 Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Enero 2017	Enero 2016	Código Cuenta	Nombre del Grupo	Enero 2017	Enero 2016
<b>ACTIVO</b>				<b>PASIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
1.1	EFFECTIVO	2,827,613	8,606,587	2.2	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL	1,008,333	1,008,333
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	54,227	54,227	2.4	CUENTAS POR PAGAR	71,351	209,014
1.4	DEUDORES	3,733,369	3,517,881	2.5	OBLIGACIONES LABORES	3,866	0
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>6,615,209</b>	<b>12,178,695</b>	2.7	PASIVOS ESTIMADOS	315,995	71,933
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	40,928,437	19,314,131	2.9	OTROS PASIVOS	284,131	264,901
1.9	OTROS ACTIVOS	1,713,013	1,453,235		<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1,683,676</b>	<b>1,554,181</b>
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>42,641,450</b>	<b>20,767,366</b>		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>49,256,659</b>	<b>32,946,061</b>	2.2	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL	1,566,667	2,666,667
					<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1,566,667</b>	<b>2,666,667</b>
					<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>3,250,343</b>	<b>4,220,848</b>
					<b>PATRIMONIO</b>		
				3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	46,006,316	28,725,213
					<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>46,006,316</b>	<b>28,725,213</b>
					<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>49,256,659</b>	<b>32,946,061</b>

  
 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

2015- 2016

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Enero	Enero
		2017	2016
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>		
4.3	VENTA DE SERVICIOS	987,363	813,042
4.4	TRANSFERENCIAS	114,532	0
4.8	OTROS INGRESOS	9,553	2,859
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>1,111,448</b>	<b>815,901</b>
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>332,090</b>	<b>154,658</b>
5.1	DE ADMINISTRACIÓN	298,728	128,486
	PROVISIONES, AGOTAMIENTO,		
5.3	DEPRECIACION	0	0
5.8	OTROS GASTOS	33,362	26,172
<b>6</b>	<b>COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN</b>	<b>290,730</b>	<b>325,482</b>
6.3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	290,730	325,482
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		<b>622,820</b>	<b>480,140</b>
<b>EXCEDENTES DEL EJERCICIO</b>		<b>488,628</b>	<b>335,761</b>

  
 x  
**JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA**  
 Rector

  
**PATRICIA MARTINEZ**  
 Vicerectora Financiera

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

**BALANCE GENERAL COMPARATIVO CONSOLIDADO**

**ENERO 31 DE 2017**

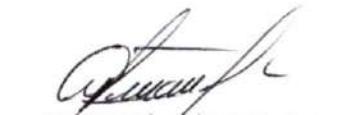
Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Enero 2017	%	Enero 2016	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
<b>ACTIVO</b>							
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>							
1.1	EFFECTIVO	2,827,613	5.74	8,606,587	26.12	-5,778,974	-67.15
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	54,227	0.11	54,227	0.16	0	0.00
1.4	DEUDORES	3,733,369	7.58	3,517,881	10.68	215,488	6.13
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>6,615,209</b>	<b>13.43</b>	<b>12,178,695</b>	<b>36.97</b>	<b>-5,563,486</b>	<b>-45.68</b>
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	40,928,437	83.09	19,314,131	58.62	21,614,306	111.91
1.9	OTROS ACTIVOS	1,713,013	3.48	1,453,235	4.41	259,778	17.88
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>42,641,450</b>	<b>86.57</b>	<b>20,767,366</b>	<b>63.03</b>	<b>21,874,084</b>	<b>105.33</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>49,256,659</b>	<b>100.00</b>	<b>32,946,061</b>	<b>100.00</b>	<b>16,310,598</b>	<b>49.51</b>
<b>PASIVO</b>							
<b>PASIVO CORRIENTE</b>							
2.2	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL	1,008,333	31.02	1,008,333	23.89	0	100.00
2.4	CUENTAS POR PAGAR	71,351	2.20	209,014	4.95	-137,663	100.00
2.5	OBLIGACIONES LABORALES	3,866	0.12	0	0.00	3,866	0.00
2.7	PASIVOS ESTIMADOS	315,995	9.72	71,933	1.70	244,062	339.29
2.9	OTROS PASIVOS	284,131	8.74	264,901	6.28	19,230	100.00
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1,683,676</b>	<b>51.80</b>	<b>1,554,181</b>	<b>36.82</b>	<b>129,495</b>	<b>8.33</b>

<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>							
2.2	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL	1,566,667	48.20	2,666,667	63.18	-1,100,000	-41.25
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1,566,667</b>	<b>48.20</b>	<b>2,666,667</b>	<b>63.18</b>	<b>-1,100,000</b>	<b>-41.25</b>
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>3,250,343</b>	<b>100.00</b>	<b>4,220,848</b>	<b>100.00</b>	<b>-970,505</b>	<b>-22.99</b>
<b>PATRIMONIO</b>							
3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	46,006,316	100.00	28,725,213	100.00	17,281,103	60.16
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>46,006,316</b>	<b>100.00</b>	<b>28,725,213</b>	<b>100.00</b>	<b>17,281,103</b>	<b>60.16</b>
	<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>49,256,659</b>	<b>100.00</b>	<b>32,946,061</b>	<b>100.00</b>	<b>16,310,598</b>	<b>49.51</b>

  
**JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA**  
 Rector

  
**PATRICIA MARTINEZ**  
 Vicerectora Financiera

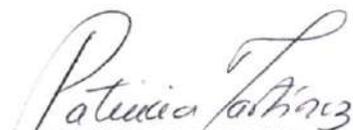
  
**ALFONSO MANZANO J.**  
 Contador  
 T.P 100139-T

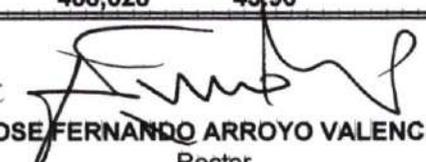
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

ENERO 31 DE 2017

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Enero 2017	%	Enero 2016	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>						
4.3	VENTA DE SERVICIOS	987,363	88.84	813,042	99.65	174,321	21.44
4.4	TRANSFERENCIAS	114,532	10.30	0	0.00	114,532	100.00
4.8	OTROS INGRESOS	9,553	0.86	2,859	0.35	6,694	234.14
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1,111,448</b>	<b>100</b>	<b>815,901</b>	<b>100.00</b>	<b>295,547</b>	<b>36.22</b>
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>332,090</b>	<b>53.32</b>	<b>154,658</b>	<b>32.21</b>	<b>177,432</b>	<b>114.73</b>
5.1	DE ADMINISTRACIÓN PROVISION, AGOTAMIENTO,	298,728	47.96	128,486	26.76	170,242	132.50
5.3	DEPRECIACIONES	0	0.00	0	0.00	0	0.00
5.8	OTROS GASTOS	33,362	5.36	26,172	5.45	7,190	27.47
<b>6</b>	<b>COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN</b>	<b>290,730</b>	<b>46.68</b>	<b>325,482</b>	<b>67.79</b>	<b>-34,752</b>	<b>-10.68</b>
6.3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	290,730	46.68	325,482	67.79	-34,752	-10.68
	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>622,820</b>	<b>100</b>	<b>480,140</b>	<b>100.00</b>	<b>142,680</b>	<b>29.72</b>
	<b>EXCEDENTES DEL EJERCICIO</b>	<b>488,628</b>	<b>43.96</b>	<b>335,761</b>	<b>41.15</b>	<b>152,867</b>	<b>45.53</b>

  
PATRICIA MARTINEZ  
Vicerectora Financiera

x   
JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA  
Rector

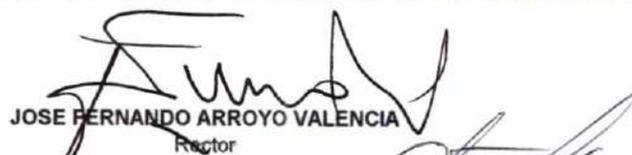
  
ALFONSO MANZANO J.  
Contador  
T.P 100139-T

GASTOS Y COSTOS

CUENTA	DETALLE	ENERO 2016	ENERO 2017	VARIACION	PORCENTAJE
5	GASTOS				
51	DE ADMINISTRACION				
5101	SUELDOS Y SALARIOS	124,951,239	165,160,929	40,209,690	32.18
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	198,300	0	-198,300	-100
5111	GENERALES	3,336,629	5,234,490	1,897,861	56.88
5120	IMPUESTOS,CONTRIBUCIONES	0	128,332,451	128,332,450	100
51	DE ADMINISTRACION	128,486,168	298,727,870	170,241,701	132.5
58	OTROS GASTOS				
5801	INTERESES	26,171,717	21,849,413	-4,322,304	-16.52
5802	COMISIONES	0	11,511,724	11,511,723	100
5805	FINANCIEROS	592	1,200	608	102.7
58	OTROS GASTOS	26,172,309	33,362,337	7,190,027	27.47
5	GASTOS	154,658,477	332,090,206	177,431,729	114.72
6	COSTOS DE VENTA Y OPERACION				
63	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS				
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS				
630505	EDUCACION FORMAL-MEDIA TECNICA				
63050502	GENERALES	343,483	0	-343,483	-100
63050503	SUELDOS DE PERSONAL	3,022,125	0	-3,022,125	-100
630505	EDUCACION FORMAL-MEDIA TECNICA	3,365,608	0	-3,365,608	-100
630506	EDUCACION FORMAL - SUPERIOR TECN.				
63050602	GENERALES	32,702,450	39,906,232	7,203,781	22.03
63050603	SUELDOS DE PERSONAL	287,731,503	249,994,015	-37,737,488	-13.12
630506	EDUCACION FORMAL - SUPERIOR TE	320,433,954	289,900,247	-30,533,706	-9.53
630509	EDUCACION FORMAL POSTGRADOS				
63050902	GENERALES	171,742	114,223	-57,518	-33.49
63050903	SUELDOS DE PERSONAL	1,511,063	715,546	-795,516	-52.65
630509	EDUCACION FORMAL POSTGRADOS	1,682,804	829,769	-853,035	-50.69
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	325,482,366	290,730,016	-34,752,350	-10.68
63	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	325,482,366	290,730,016	-34,752,350	-10.68
6	COSTOS DE VENTA Y OPERACION	325,482,366	290,730,016	-34,752,350	-10.68



PATRICIA MARTINEZ  
Vicerectora Financiera



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA  
Rector



ALFONSO MANZANO JARAMILLO  
Contador  
T.P 100139-T

INDICADORES FINANCIEROS A ENERO 31 DE 2013 AL 2017

(Cifras en Miles de \$)

Concepto	Fórmula	A Enero 31 de cada vigencia					Interpretación	OBSERVACIONES
		2017	2016	2015	2014	2013		
<b>LIQUIDEZ</b>								
Razón Corriente	Activo Corriente / Pasivo Corriente	3.93	7.84	9.03	4.88	8.81	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	4,931,536	10,624,513	#####	3,255,894	4,904,825	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.
<b>ENDEUDAMIENTO</b>								
Índice de Endeudamiento	Pasivo Total / Activo Total	6.60%	12.81%	17.40%	8.36%	5.50%	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 Enero el 6.60% 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	\$ 15.15	\$ 7.81	\$ 5.75	\$ 11.96	\$ 18.20	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 más de 2 pesos para cubrir el total de su pasivo.
Apalancamiento Total	Pasivo Total / Patrimonio	7.06%	14.69%	21.06%	9.13%	5.82%	Significa que la Institución cada peso de sus obligaciones lo tiene apalancado con recursos propios.	Para el mes de Enero 7.06% 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.
<b>RENTABILIDAD (CAPACIDAD ORGANIZACIONAL)</b>								
Rentabilidad del Activo	Excedente del Ejercicio / Activo Total	0.99%	1.02%	4.02%	5.67%	5.34%	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	1.06%	1.17%	4.87%	6.19%	5.65%	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	56.04%	58.85%	26.14%	21.08%	30.54%	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 déficit.

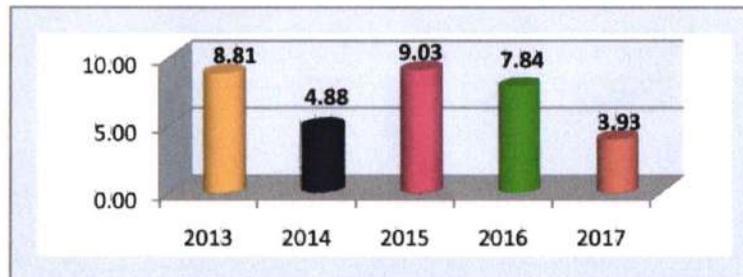
*Patricia Martínez*  
**PATRICIA MARTINEZ**  
 Vicerectora Financiera

*Jose Fernando Arroyo Valencia*  
**JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA**  
 Rector

*Alfonso Manzano J.*  
**ALFONSO MANZANO J.**  
 Contador

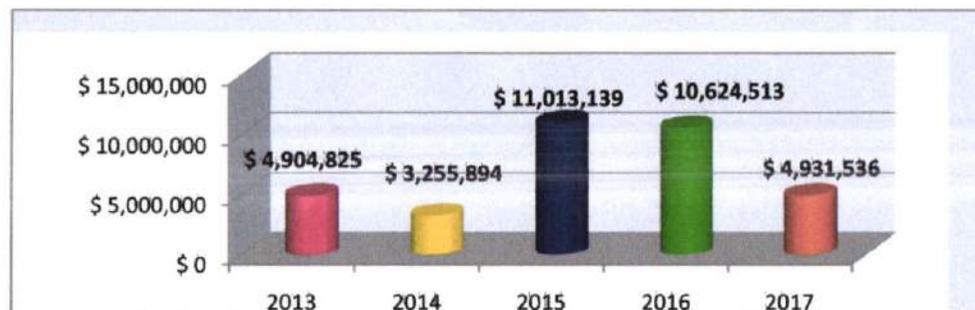
### RAZON CORRIENTE

2013	8.81
2014	4.88
2015	9.03
2016	7.84
2017	3.93



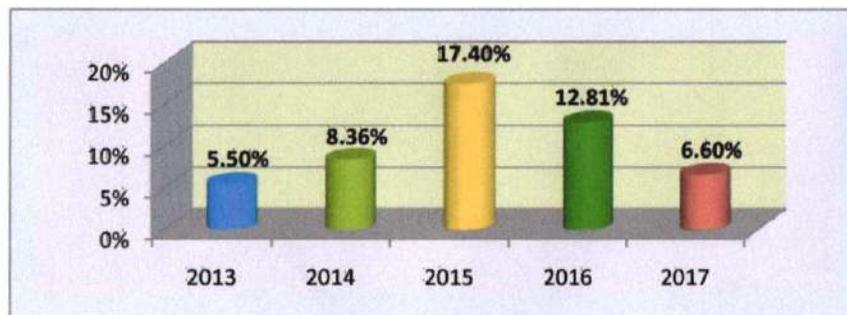
### CAPITAL DE TRABAJO

2013	\$ 4,904,825
2014	\$ 3,255,894
2015	\$ 11,013,139
2016	\$ 10,624,513
2017	\$ 4,931,536



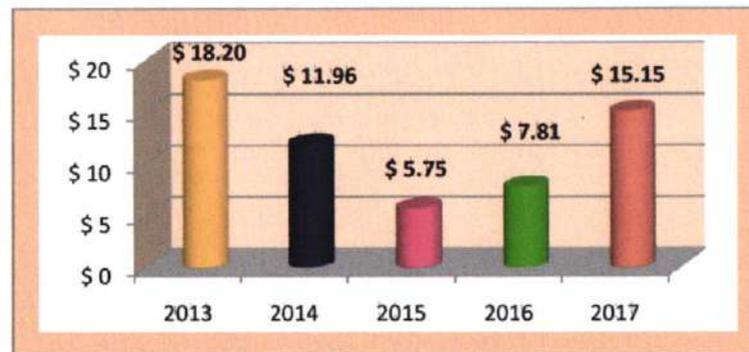
### INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO

2013	5.50%
2014	8.36%
2015	17.40%
2016	12.81%
2017	6.60%



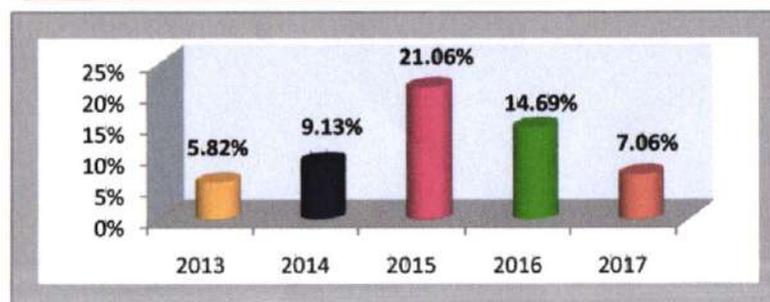
### SOLVENCIA

2013	\$ 18.20
2014	\$ 11.96
2015	\$ 5.75
2016	\$ 7.81
2017	\$ 15.15



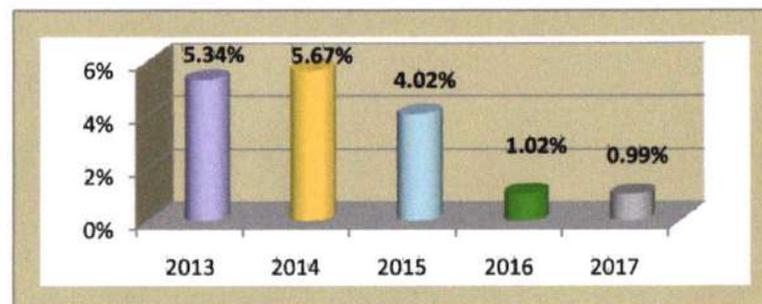
### APALANCAMIENTO TOTAL

2013	5.82%
2014	9.13%
2015	21.06%
2016	14.69%
2017	7.06%



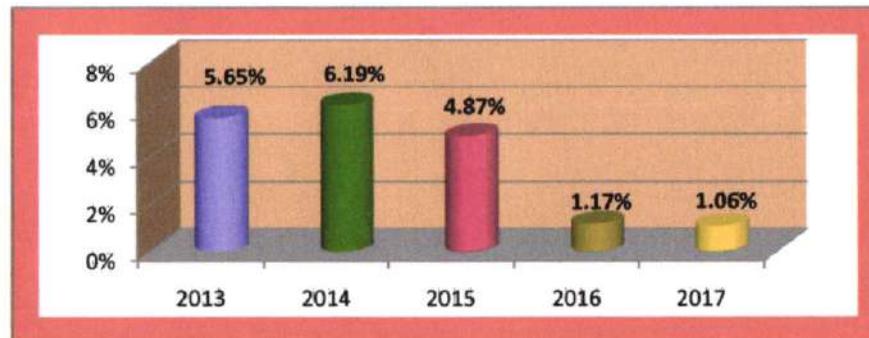
### RENTABILIDAD DEL ACTIVO

2013	5.34%
2014	5.67%
2015	4.02%
2016	1.02%
2017	0.99%



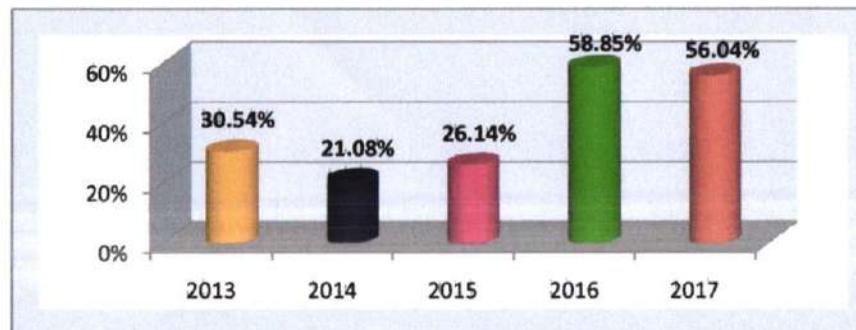
### RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO

2013	5.65%
2014	6.19%
2015	4.87%
2016	1.17%
2017	1.06%



### RELACION DE COSTOS Y GASTOS

2013	30.54%
2014	21.08%
2015	26.14%
2016	58.85%
2017	56.04%



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

### **EJECUCION PRESUPUESTAL (Enero 31 de 2.017)**

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 \$38.006 millones.

La ejecución del Presupuesto de Ingresos a 31 de Enero de 2.017, fue del 13% del valor programado, que asciende a la suma de \$4.781 millones, de los cuales el recaudo efectivo corresponde a \$1.869 millones y cuentas por cobrar por \$2.912 millones; los recaudos están representados en la venta de servicios educativos y las transferencias. La venta de servicios muestra una ejecución del 23%.

Con el recaudo efectivo se apalancaron gastos por valor de \$ 889 millones, quedando compromisos constituidos por pagar por valor de \$893 millones, sumando una ejecución de \$1.782 millones equivalentes al 4.69% del Presupuesto de gastos definitivo y con un saldo por ejecutar de \$36.224 millones que corresponden al 95.31% del total del Presupuesto.

### **ESTADOS CONTABLES (Enero 31 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 31 de Enero de 2.017, está constituido por:

 <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE</p>	<p><b>NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES</b></p>	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 \$2.827 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; equivalentes al 5.74% 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 31 de Enero de 2017 las cuentas del Grupo Deudores presentan un saldo \$3.733 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, los cuales están garantizados por Convenios, crédito directo (Pagaré) y con entidades externas como Inversora Pichincha e ICETEX que representan el 7.58% 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 \$40.928 millones, y representa el 83.09% 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.

 <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE</p>	<p><b>NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES</b></p>	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 1.125 millones, quedando un saldo de \$375 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 \$ 1.760 millones quedando un saldo de \$2.240 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 \$71.3 millones, equivalentes al 2.20% del total del Pasivo.

 <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE</p>	<p><b>NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES</b></p>	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 \$46.006 millones, está representada en el Patrimonio Institucional y la utilidad arroja un saldo positivo de \$488.6

## **ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL (Enero 31 de 2.017)**

### **INGRESOS**

Los ingresos a 31 de Enero de 2.017 ascendieron a la suma de \$1.111.4 millones, los cuales fueron recaudados por concepto de venta de servicios educativos.

### **GASTOS**

Los gastos y costos del periodo a Enero 31 de 2.017, ascendieron a la suma de \$622.8 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.