

Consejo Directivo

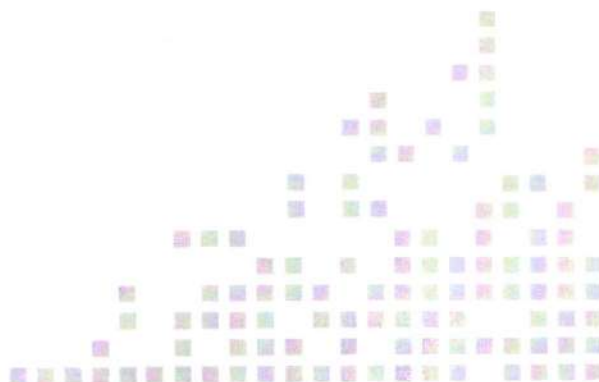
Informe FINANCIERO

Al 31 de Mayo de 2017

Santiago de Cali, Junio 12 de 2.017



*Una Administración Universitaria
con Sentido Humano*




INSTITUCION UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL DEL DEPORTE
INFORME DE EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS
MAYO 31 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	14,202,409,225	1,020,486,326	15,222,895,551	41	22,319,237,581
INGRESOS CORRIENTES	35,751,122,000	12,463,346,015	1,020,486,326	13,483,832,341	38	22,267,289,659
NO TRIBUTARIOS	20,251,122,000	9,306,613,683	1,020,486,326	10,327,100,009	51	9,924,021,991
TASAS Y DERECHOS	20,251,122,000	9,306,613,683	1,020,486,326	10,327,100,009	51	9,924,021,991
TASAS Y DERECHOS	20,251,122,000	9,306,613,683	1,020,486,326	10,327,100,009	51	9,924,021,991
VENTA DE SERVICIOS EDUCATIVOS	20,251,122,000	9,306,613,683	1,020,486,326	10,327,100,009	51	9,924,021,991
VENTA DE SERVICIOS	20,251,122,000	9,306,613,683	1,020,486,326	10,327,100,009	51	9,924,021,991
TRANSFERENCIAS	15,500,000,000	3,156,732,332	0	3,156,732,332	20	12,343,267,668
DE ENTIDADES DESCENT. NALES	12,000,000,000	3,042,200,232		3,042,200,232	25	8,957,799,768
RECURSOS CREE	3,500,000,000	114,532,100		114,532,100	3	3,385,467,900
RECURSOS DE CAPITAL	1,791,011,132	1,739,063,210	0	1,739,063,210	97	51,947,922
OTROS RECURSOS DE CAPITAL	1,791,011,132	1,739,063,210	0	1,739,063,210	97	51,947,922
RENDIMIENTOS OPERACIONES FINANCIEROS	54,915,000	2,967,078		2,967,078	5	51,947,922
UTILIDADES Y EXCEDENTES FINANCIEROS	1,736,096,132	1,736,096,132		1,736,096,132	100	0
TOTAL	37,542,133,132	14,202,409,225	1,020,486,326	15,222,895,551	41	22,319,237,581


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
MAYO 31 DE 2017

DESCRIPCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PAGO EFECTIVO	OBLIGACIONES POR PAGAR	TOTAL EJECUCION	% EJEC.	SALDO PRESUPUESTO
FUNCIONAMIENTO	10,237,343,000	3,401,797,852	2,101,135,925	5,502,933,777	54	4,734,409,223
SERVICIOS PERSONALES	4,553,294,000	1,329,575,213	370,152,320	1,699,727,533	37	2,853,566,467
SERVICIOS PERSONALES ASOC. A LA NÓMINA	2,745,991,300	719,735,932	0	719,735,932	26	2,026,255,368
SUELDOS PERSONAL DE NOMINA	2,101,993,300	584,278,256	0	584,278,256	28	1,517,715,044
BONIFICACION SERV-PRESTADOS	62,060,000	24,557,677	0	24,557,677	40	37,502,323
BONIFICACIÓN ESP POR RECREACION	11,821,000	4,677,650	0	4,677,650	40	7,143,350
VACACIONES	139,399,000	57,421,086	0	57,421,086	41	81,977,914
HORAS EXTRAS Y DIAS FESTIVOS	6,330,000	6,150,856	0	6,150,856	97	179,144
PRIMA DE NAVIDAD	198,010,000	0	0	0	0	198,010,000
PRIMA DE SERVICIOS	91,243,000	0	0	0	0	91,243,000
PRIMA DE VACACIONES	95,045,000	37,590,885	0	37,590,885	40	57,454,115
INDEMNIZACION VACACIONES	40,090,000	5,059,522	0	5,059,522	13	35,030,478
SERV PERSONALES INDIRECTOS	918,464,700	400,066,015	333,745,877	733,811,892	80	184,652,808
HONORARIOS	622,474,000	226,214,884	225,393,877	451,608,761	73	170,865,239
REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS	295,990,700	173,851,131	108,352,000	282,203,131	95	13,787,569
CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA	888,838,000	209,773,266	36,406,443	246,179,709	28	642,658,291
AL SECTOR PÚBLICO	155,177,000	50,315,905	0	50,315,905	32	104,861,095
APORTES PREVISIÓN SOCIAL	82,448,000	34,183,700	0	34,183,700	41	48,264,300
PENSIONES	65,695,000	32,732,900	0	32,732,900	50	32,962,100
INSTITUTO DE SEGUROS SOCIALES ISS	65,695,000	32,732,900	0	32,732,900	50	32,962,100
SALUD PUBLICO	16,753,000	1,450,800	0	1,450,800	9	15,302,200
APORTES PARAFISCALES	72,729,000	16,132,205	0	16,132,205	22	56,596,795
INST-COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	72,729,000	16,132,205	0	16,132,205	22	56,596,795
AL SECTOR PRIVADO	733,661,000	159,457,361	36,406,443	195,863,804	27	537,797,196
APORTES PREVISIÓN SOCIAL	636,690,000	137,951,261	36,406,443	174,357,704	27	462,332,296
FONDOS CESANTIAS	214,511,000	27,654,061	36,406,443	64,060,504	30	150,450,496
FONDOS DE PENSIONES	197,085,000	31,732,600	0	31,732,600	16	165,352,400
APORTES SERVICIOS MÉDICOS - POS	169,383,000	44,581,000	0	44,581,000	26	124,802,000
RIESGOS PROFESIONALES	55,711,000	33,983,600	0	33,983,600	61	21,727,400
CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	96,971,000	21,506,100	0	21,506,100	22	75,464,900


GASTOS GENERALES	5,530,019,000	2,072,222,639	1,629,056,354	3,701,278,993	67	1,828,740,007
ADQUISICION DE BIENES	1,187,804,000	752,471,590	282,880,038	1,035,351,628	87	152,452,372
ADQUISICION DE SERVICIOS	4,215,679,000	1,195,307,696	1,346,176,316	2,541,484,012	60	1,674,194,988
IMPUESTOS Y MULTAS	126,536,000	124,443,353	0	124,443,353	98	2,092,647
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	154,030,000	0	101,927,251	101,927,251	66	52,102,749
OTRAS TRANSFERENCIAS	154,030,000	0	101,927,251	101,927,251	66	52,102,749
CUOTA DE AUDITAJE	122,380,000	0	101,927,251	101,927,251	83	20,452,749
SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	31,650,000	0	0	0	0	31,650,000
INVERSION	26,028,243,132	5,275,196,150	1,189,411,693	6,464,607,843	25	19,563,635,289
INFRAESTRUCTURA	2,060,670,132	45,335,834	57,506,585	102,842,419	5	1,957,827,713
DOTACIÓN	2,304,532,000	305,592,000	50,310,627	355,902,627	15	1,948,629,373
RECURSO HUMANO	17,748,714,000	4,454,173,678	654,272,481	5,108,446,159	29	12,640,267,841
INVESTIGACIÓN Y ESTUDIOS	1,901,008,000	277,766,338	263,570,500	541,336,838	28	1,359,671,162
ADMINISTRACION DEL ESTADO	80,000,000	9,000,000	18,000,000	27,000,000	34	53,000,000
INTERNACIONALIZACION	200,000,000	26,950,000	50,050,000	77,000,000	39	123,000,000
PROYECCION SOCIAL	469,900,000	33,309,300	14,672,500	47,981,800	10	421,918,200
MEJORAMIENTO CENTRO DE PRACTICAS Y SER	913,044,000	123,069,000	81,029,000	204,098,000	22	708,946,000
ACREDITACION DE ALTA CALIDAD	350,375,000	0	0	0	0	350,375,000
SERVICIOS DE LA DEUDA	1,276,547,000	558,163,992	0	558,163,992	44	718,383,008
DEUDA INTERNA	1,276,547,000	558,163,992	0	558,163,992	44	718,383,008
AMORTIZACION	1,100,001,000	458,333,335	0	458,333,335	42	641,667,665
INTERESES	176,546,000	99,830,657	0	99,830,657	57	76,715,343
TOTAL	37,542,133,132	9,235,157,994	3,290,547,648	12,525,705,612	33	25,016,427,520


JOSÉ FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector



PATRICIA MARTÍNEZ
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					
MAYO 31 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	4,172,793	2.2	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL	641,667
1.1.05	CAJA	12,103	2.2.03	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO INTERNAS DE CORTO PLAZO BANCA COMERCIAL	641,667
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4,160,690	2.4	CUENTAS POR PAGAR	811,895
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	54,227	2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	447,091
1.2.07	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS	54,227	2.4.25	ACREEDORES	295,023
1.4	DEUDORES	2,254,754	2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	59,334
1.4.07	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1,020,486	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIB. Y TASAS POR PAGAR	10,447
1.4.13	OTRAS TRANSFERENCIAS	0	2.4.55	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	0
1.4.20	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	765,588	25	OBLIGACIONES LABORES	0
1.4.22	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	0	2.5.05	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	0
1.4.70	OTROS DEUDORES	468,680	27	PASIVOS ESTIMADOS	103,726
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	6,481,774	2.7.15	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	103,726
	ACTIVO NO CORRIENTE		2.9	OTROS PASIVOS	401,307
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	41,485,921	2.9.05	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	74,251
1.6.05	TERRENOS	8,107,750	2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	327,056
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	0		TOTAL PASIVO CORRIENTE	1,958,595
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	690,458			4


		BALANCE GENERAL		Código: GF.5,0,2.19.04.03	
				Fecha: 07/06/2016	
				Versión: 3	
				Página 2 de 3	
1.6.40	EDIFICACIONES	30,653,868		PASIVO NO CORRIENTE	
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	279,374	2.2	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL	1,566,667
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		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	1,566,667
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	283,273		TOTAL PASIVO	3,525,262
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	16,884			
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	72,675		PATRIMONIO	
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	0	3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	46,243,743
1.9	OTROS ACTIVOS	1,801,310	3.2.08	CAPITAL FISCAL	44,118,208
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0	3.2.30	RESULTADOS DEL EJERCICIO	726,055
1.9.10	CARGOS DIFERIDOS	253,253	3.2.40	SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	1,388,216
1.9.70	INTANGIBLES	177,471	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		TOTAL PATRIMONIO	46,243,743
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	43,287,231		TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	49,769,005
	TOTAL ACTIVOS	49,769,005			

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


PATRICIA MARTINEZ
 Virrectora Financiera


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector



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
MAYO 31 DE 2017
 Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Valor
	INGRESOS	
4.3	VENTA DE SERVICIOS	6,349,316
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	8,595,322
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-2,246,006
4.4	TRANSFERENCIAS	3,156,732
4.4.28	CORRIENTES DEL GOBIERNO GENERAL	3,156,732
4.8	OTROS INGRESOS	324,606
4.8.05	FINANCIEROS	4,096
4.8.10	EXTRAORDINARIOS	320,510
	TOTAL INGRESOS	9,830,654
	GASTOS	1,817,347
5.1	DE ADMINISTRACIÓN	1,674,684
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	937,112
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1,753
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	135,278
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	16,132
5.1.11	GENERALES	179,948
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	404,461
5.8	OTROS GASTOS	142,663
5.8.01	INTERESES	99,831
5.8.02	COMISIONES	23,284
5.8.05	FINANCIEROS	19,548
	COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN	7,287,252
6.3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	7,287,252
6.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	7,287,252
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	9,104,599
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	726,055


PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector



ALFONSO MANZANO J.
 Contador
 T.P 100139-T

BALANCE GENERAL COMPARATIVO CONSOLIDADO**2016- 2017**

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Mayo 2017	Mayo 2016	Código Cuenta	Nombre del Grupo	Mayo 2017	Mayo 2016
ACTIVO				PASIVO			
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
1.1	EFFECTIVO	4,172,793	8,472,847	2.2	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL	641,667	641,667
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	54,227	54,227	2.4	CUENTAS POR PAGAR	811,895	278,938
1.4	DEUDORES	2,254,754	2,449,300	2.5	OBLIGACIONES LABORES	0	1,504
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	6,481,774	10,976,374	2.7	PASIVOS ESTIMADOS	103,726	80,826
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	41,485,921	21,226,509	2.9	OTROS PASIVOS	401,307	226,235
1.9	OTROS ACTIVOS	1,801,310	1,765,721		TOTAL PASIVO CORRIENTE	1,958,595	1,229,170
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	43,287,231	22,992,230		PASIVO NO CORRIENTE		
	TOTAL ACTIVO	49,769,005	33,968,604	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	3,525,262	3,895,837
					PATRIMONIO		
				3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	46,243,743	30,072,767
					TOTAL PATRIMONIO	46,243,743	30,072,767
					TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	49,769,005	33,968,604


PATRICIA MARTÍNEZ
 Vicerectora 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	Mayo 2017	Mayo 2016
4	INGRESOS		
4.3	VENTA DE SERVICIOS	6,349,316	2,145,186
4.4	TRANSFERENCIAS	3,156,732	5,280,720
4.8	OTROS INGRESOS	324,606	145,426
TOTAL INGRESOS		9,830,654	7,571,332
5	GASTOS	1,817,347	1,211,634
5.1	DE ADMINISTRACIÓN	1,674,684	1,052,196
	PROVISIONES, AGOTAMIENTO,		
5.3	DEPRECIACION	0	0
5.8	OTROS GASTOS	142,663	159,438
6	COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN	7,287,252	4,676,381
6.3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	7,287,252	4,676,381
TOTAL COSTOS Y GASTOS		9,104,599	5,888,015
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		726,055	1,683,317


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA

Rector


PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera


ALFONSO MANZANO J.
Contador
T.P 100139-T

BALANCE GENERAL COMPARATIVO CONSOLIDADO**MAYO 31 DE 2017**

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Mayo	%	Mayo	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
		2017		2016			
ACTIVO							
ACTIVO CORRIENTE							
1.1	EFFECTIVO	4,172,793	8.38	8,472,847	24.94	-4,300,054	-50.75
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	54,227	0.11	54,227	0.16	0	0.00
1.4	DEUDORES	2,254,754	4.53	2,449,300	7.21	-194,546	-7.94
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	6,481,774	13.02	10,976,374	32.31	-4,494,600	-40.95
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	41,485,921	83.36	21,226,509	62.49	20,259,412	95.44
1.9	OTROS ACTIVOS	1,801,310	3.62	1,765,721	5.20	35,589	2.02
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	43,287,231	86.98	22,992,230	67.69	20,295,001	88.27
TOTAL ACTIVO		49,769,005	100.00	33,968,604	100.00	15,800,401	46.51
PASIVO							
PASIVO CORRIENTE							
2.2	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL	641,667	18.20	641,667	16.47	0	100.00
2.4	CUENTAS POR PAGAR	811,895	23.03	278,938	7.16	532,957	100.00
2.5	OBLIGACIONES LABORALES	0	0.00	1,504	0.04	-1,504	0.00
2.7	PASIVOS ESTIMADOS	103,726	2.94	80,826	2.07	22,900	28.33
2.9	OTROS PASIVOS	401,307	11.38	226,235	5.81	175,072	100.00
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	1,958,595	55.56	1,229,170	31.55	729,425	59.34

PASIVO NO CORRIENTE							
2.2	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL	1,566,667	44.44	2,666,667	68.45	-1,100,000	-41.25
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	1,566,667	44.44	2,666,667	68.45	-1,100,000	-41.25
	TOTAL PASIVO	3,525,262	100.00	3,895,837	100.00	-370,575	-9.51

PATRIMONIO

3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	46,243,743	100.00	30,072,767	100.00	16,170,976	53.77
	TOTAL PATRIMONIO	46,243,743	100.00	30,072,767	100.00	16,170,976	53.77
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	49,769,005	100.00	33,968,604	100.00	15,800,401	46.51

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

MAYO 31 DE 2017

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Mayo	%	Mayo	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
		2017		2016			
4	INGRESOS						
4.3	VENTA DE SERVICIOS	6,349,316	64.59	2,145,186	28.33	4,204,130	195.98
4.4	TRANSFERENCIAS	3,156,732	32.11	5,280,720	69.75	-2,123,988	100.00
4.8	OTROS INGRESOS	324,606	3.30	145,426	1.92	179,180	123.21
	TOTAL INGRESOS	9,830,654	100	7,571,332	100.00	2,259,322	29.84
5	GASTOS	1,817,347	19.96	1,211,634	20.58	605,713	49.99
5.1	DE ADMINISTRACIÓN	1,674,684	18.39	1,052,196	17.87	622,488	59.16
	PROVISION, AGOTAMIENTO,						
5.3	DEPRECIACIONES	0	0.00	0	0.00	0	0.00
5.8	OTROS GASTOS	142,663	1.57	159,438	2.71	-16,775	-10.52
6	COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN	7,287,252	80.04	4,676,381	79.42	2,610,871	55.83
6.3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	7,287,252	80.04	4,676,381	79.42	2,610,871	55.83
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	9,104,599	100	5,888,015	100.00	3,216,584	54.63
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	726,055	7.39	1,683,317	22.23	-957,262	-56.87


PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera

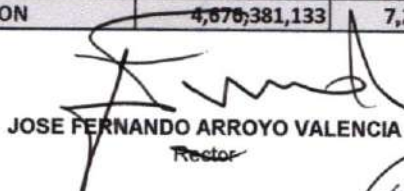

JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


ALFONSO MANZANO J.
 Contador
 T.P 100139-T

COSTOS MES DE MAYO 2017

CUENTA	DETALLE	MAYO 2016	MAYO 2017	VARIACION	PORCENTAJE
5	GASTOS				
51	DE ADMINISTRACION				
5101	SUELDOS Y SALARIOS	780,798,021	937,111,947	156,313,926	20.02
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	15,110,225	1,753,035	-13,357,190	-88.4
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	104,037,791	135,278,300	31,240,509	30.03
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	12,306,300	16,132,205	3,825,905	31.09
5111	GENERALES	121,271,044	179,948,327	58,677,283	48.39
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TAS	18,673,115	404,460,705	385,787,589	2,066.01
51	DE ADMINISTRACION	1,052,196,496	1,674,684,519	622,488,022	59.16
58	OTROS GASTOS				
5801	INTERESES	133,451,847	99,830,656	-33,621,191	-25.19
5802	COMISIONES	2,586,600	23,283,716	20,697,115	800.17
5805	FINANCIEROS	23,399,691	19,548,340	-3,851,350	-16.46
58	OTROS GASTOS	159,438,138	142,662,712	-16,775,426	-10.52
5	GASTOS	1,211,634,634	1,817,347,231	605,712,596	49.99
6	COSTOS DE VENTA Y OPERACION				
63	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS				
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS				
630505	EDUCACION FORMAL-MEDIA TECNICA				
63050502	GENERALES	10,882,783	507,375	-10,375,408	-95.34
63050503	SUELDOS DE PERSONAL	39,469,824	0	-39,469,824	-100
63050504	INDEMNIZACIONES	59,079	0	-59,079	-100
63050505	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	5,680,386	0	-5,680,385	-100
63050506	APORTES SOBRE LA NOMINA	640,538	0	-640,537	-100
630505	EDUCACION FORMAL-MEDIA TECNICA	56,732,610	507,375	-56,225,235	-99.11
630506	EDUCACION FORMAL - SUPERIOR TECN.				
63050602	GENERALES	854,435,639	1,245,469,859	391,034,220	45.77
63050603	SUELDOS DE PERSONAL	3,162,093,858	5,044,619,548	1,882,525,690	59.53
63050604	INDEMNIZACIONES	4,667,272	3,207,358	-1,459,913	-31.28
63050605	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	447,180,666	701,946,940	254,766,274	56.97
63050606	APORTES SOBRE LA NOMINA	50,799,810	79,469,403	28,669,592	56.44
630506	EDUCACION FORMAL - SUPERIOR TE	4,519,177,245	7,074,713,109	2,555,535,864	56.55
630509	EDUCACION FORMAL POSTGRADOS				
63050902	GENERALES	19,884,328	38,326,759	18,442,431	92.75
63050903	SUELDOS DE PERSONAL	69,085,530	149,270,002	80,184,471	116.07
63050904	INDEMNIZACIONES	106,982	99,128	-7,853	-7.34
63050905	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	10,564,266	21,855,733	11,291,466	106.88
63050906	APORTES SOBRE LA NOMINA	830,172	2,480,210	1,650,038	198.76
630509	EDUCACION FORMAL POSTGRADOS	100,471,278	212,031,832	111,560,553	111.04
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	4,676,381,133	7,287,252,315	2,610,871,182	55.83
63	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	4,676,381,133	7,287,252,315	2,610,871,182	55.83
6	COSTOS DE VENTA Y OPERACION	4,676,381,133	7,287,252,315	2,610,871,182	55.83


PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector



ALFONSO MANZANO JARAMILLO
 Contador
 T.P 100139-T

INDICADORES FINANCIEROS A MAYO 31 DE 2013 AL 2017

(Cifras en Miles de \$)

Concepto	Fórmula	A Mayo 31 de cada vigencia					Interpretación	OBSERVACIONES
		2017	2016	2015	2014	2013		
LIQUIDEZ								
Razón Corriente	Activo Corriente / Pasivo Corriente	3.31	8.93	10.24	4.62	7.51	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	4,523,179	9,747,205	10,878,523	2,605,739	6,398,724	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.
ENDEUDAMIENTOS								
Índice de Endeudamiento	Pasivo Total/ Activo Total	7.08%	11.47%	16.84%	8.08%	10.91%	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 Mayo el 7.08% 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	\$ 14.12	\$ 8.72	\$ 5.94	\$ 12.37	\$ 9.17	Significa que por cada peso de deuda corriente y no corriente la Institución dispone un número de bienes tangibles e intangibles para cubrirlos.	Lo ideal es que la Institución siempre tenga como mínimo mas de 2 pesos para cubrir el total de su pasivo.
Apalancamiento Total	Pasivo Total / Patrimonio	7.62%	12.95%	20.25%	8.79%	12.24%	Significa que la Institución cada peso de sus obligaciones lo tiene apalancado con recursos propios.	Para el mes de Mayo 7.62% 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								
Rentabilidad del Activo	Excedente del Ejercicio/ Activo Total	1.46%	4.96%	4.01%	3.09%	26.71%	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 periodo, 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	1.57%	5.60%	4.82%	3.36%	29.98%	Significa el rendimiento porcentual del patrimonio en cada vigencia, a mayor rentabilidad del Patrimonio mayor es la rentabilidad y la capacidad organizacional de la Institución.	
Relación Costos y Gastos Totales a Ingresos Totales	Total Gastos / Total Ingresos	92.61%	77.77%	80.06%	85.73%	41.53%	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.

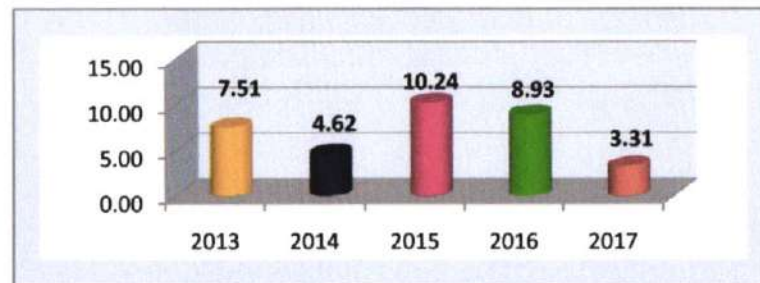

PATRICIA MARTÍNEZ
 Vicirectora Financiera


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


ALFONSO MANZANO J.
 Contador
 T.P 100139-T

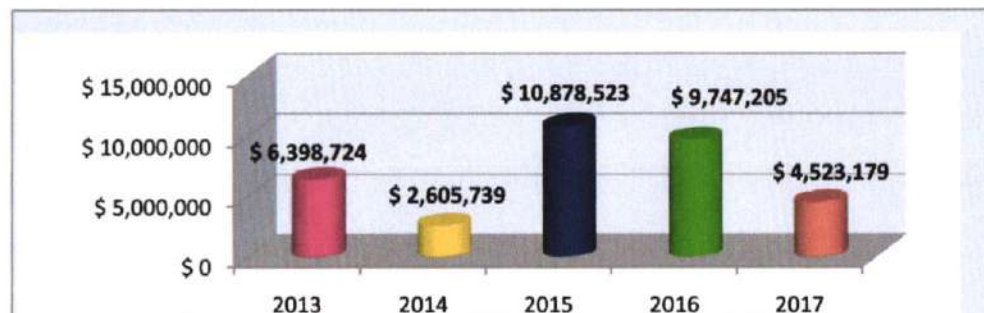
RAZON CORRIENTE

2013	7.51
2014	4.62
2015	10.24
2016	8.93
2017	3.31



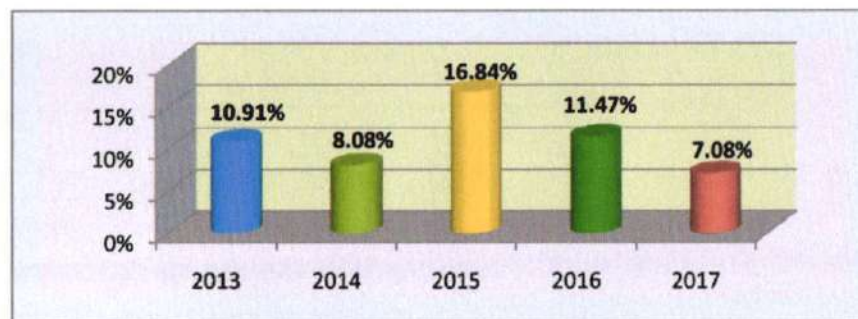
CAPITAL DE TRABAJO

2013	\$ 6,398,724
2014	\$ 2,605,739
2015	\$ 10,878,523
2016	\$ 9,747,205
2017	\$ 4,523,179



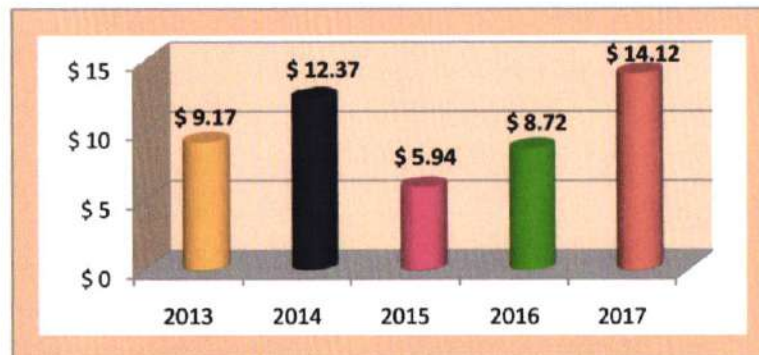
INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO

2013	10.91%
2014	8.08%
2015	16.84%
2016	11.47%
2017	7.08%



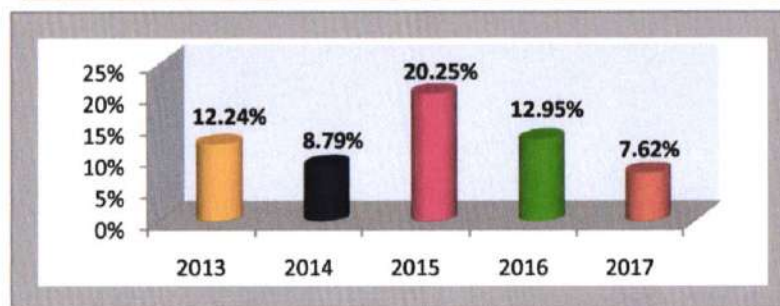
SOLVENCIA

2013	\$ 9.17
2014	\$ 12.37
2015	\$ 5.94
2016	\$ 8.72
2017	\$ 14.12



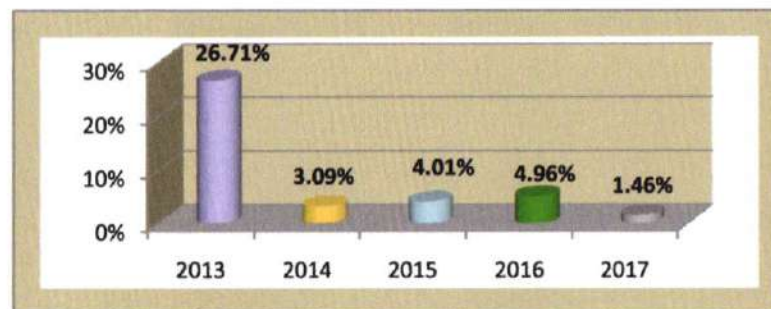
APALANCAMIENTO TOTAL

2013	12.24%
2014	8.79%
2015	20.25%
2016	12.95%
2017	7.62%



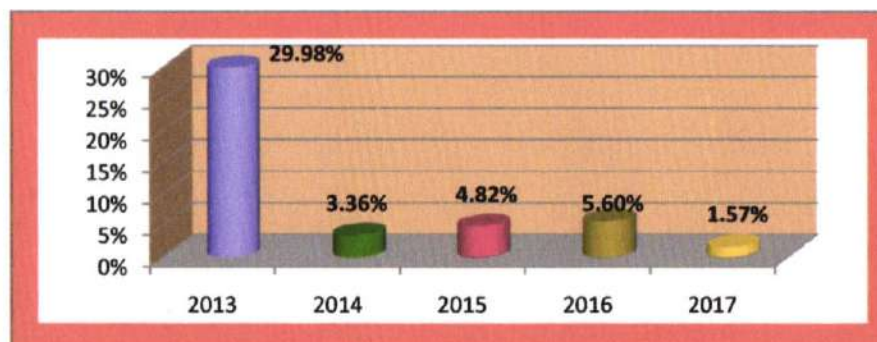
RENTABILIDAD DEL ACTIVO

2013	26.71%
2014	3.09%
2015	4.01%
2016	4.96%
2017	1.46%



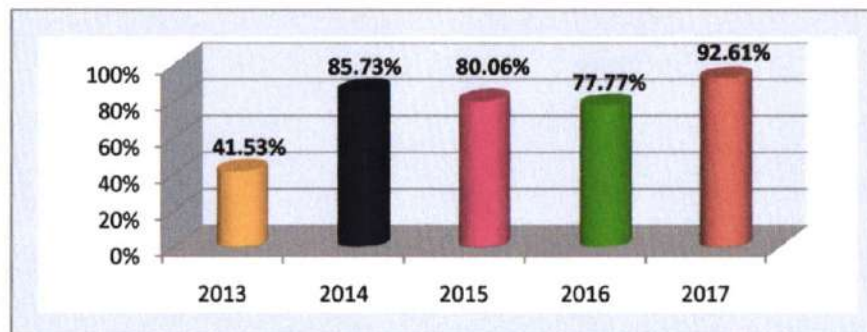
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO


2013	29.98%
2014	3.36%
2015	4.82%
2016	5.60%
2017	1.57%



RELACION DE COSTOS Y GASTOS

2013	41.53%
2014	85.73%
2015	80.06%
2016	77.77%
2017	92.61%



 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 (Mayo 31 de 2.017)

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


La ejecución del Presupuesto de Ingresos a 31 de Mayo de 2.017, fue del 41% del valor programado, que asciende a la suma de \$15.223 millones, de los cuales el recaudo efectivo corresponde a \$14.202 millones y cuentas por cobrar por \$1.020 millones; los recaudos están representados en la venta de servicios educativos y las transferencias. La venta de servicios muestra una ejecución del 51%.

Con el recaudo efectivo se apalancaron gastos por valor de \$9.235 millones, quedando compromisos constituidos por pagar por valor de \$3.291 millones, sumando una ejecución de \$12.526 millones equivalentes al 33% del Presupuesto de gastos definitivo y con un saldo por ejecutar de \$25.016 millones que corresponden al 67% del total del Presupuesto.

ESTADOS CONTABLES (Mayo 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 Mayo 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 \$4.173 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 8.38% 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 Mayo de 2017 las cuentas del Grupo Deudores presentan un saldo \$2.255 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, los cuales están garantizados por Convenios, crédito directo (Pagaré) y con entidades externas como Inversora Pichincha e ICETEX que representan el 4.53% 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 \$41.486 millones, y representa el 83.36% 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 1.225 millones, quedando un saldo de \$ 275 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 \$ 2.066.8 millones quedando un saldo de \$1.933.2 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 812 millones, equivalentes al 23.03% 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 \$46.244 millones, está representada en el Patrimonio Institucional y la utilidad arroja un saldo positivo de \$726

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL (Mayo 31 de 2.017)

INGRESOS

Los ingresos a 31 de Mayo de 2.017 ascendieron a la suma de \$9.831 millones, los cuales fueron recaudados por concepto de venta de servicios educativos.

GASTOS

Los gastos y costos del periodo a Mayo 31 de 2.017, ascendieron a la suma de \$9.105 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.