



Consejo Directivo

Informe FINANCIERO

Al 30 de Abril de 2017

Santiago de Cali, Mayo 19 de 2.017



*Una Administración Universitaria
con Sentido Humano*




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

DESCRIPCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	RECAUDO EFECTIVO ACUMULADO	CUENTAS POR COBRAR	TOTAL EJECUCION	% EJECUCION	SALDO PRESUPUESTAL
INGRESOS DE LOS ESTABLEC. PUBLICOS	38,006,037,000	10,940,973,203	1,358,258,662	12,299,231,865	32	25,706,805,135
INGRESOS CORRIENTES	35,751,122,000	10,938,230,547	1,358,258,662	12,296,489,209	34	23,454,632,791
NO TRIBUTARIOS	20,251,122,000	8,426,656,929	1,358,258,662	9,784,915,591	48	10,466,206,409
TASAS Y DERECHOS	20,251,122,000	8,426,656,929	1,358,258,662	9,784,915,591	48	10,466,206,409
TASAS Y DERECHOS	20,251,122,000	8,426,656,929	1,358,258,662	9,784,915,591	48	10,466,206,409
VENTA DE SERVICIOS EDUCATIVOS	20,251,122,000	8,426,656,929	1,358,258,662	9,784,915,591	48	10,466,206,409
VENTA DE SERVICIOS	20,251,122,000	8,426,656,929	1,358,258,662	9,784,915,591	48	10,466,206,409
TRANSFERENCIAS	15,500,000,000	2,511,573,618	0	2,511,573,618	16	12,988,426,382
DE ENTIDADES DESCENT. NALES	12,000,000,000	2,397,041,518		2,397,041,518	20	9,602,958,482
RECURSOS CREE	3,500,000,000	114,532,100		114,532,100	3	3,385,467,900
RECURSOS DE CAPITAL	2,254,915,000	2,742,656	0	2,742,656	0	2,252,172,344
OTROS RECURSOS DE CAPITAL	2,254,915,000	2,742,656	0	2,742,656	0	2,252,172,344
RENDIMIENTOS OPERACIONES FINANCIEROS	54,915,000	2,742,656		2,742,656	5	52,172,344
UTILIDADES Y EXCEDENTES FINANCIEROS	2,200,000,000	0		0	0	2,200,000,000
TOTAL	38,006,037,000	10,940,973,203	1,358,258,662	12,299,231,865	32	25,706,805,135


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
ABRIL 30 DE 2017

DESCRIPCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PAGO EFECTIVO	OBLIGACIONES POR PAGAR	TOTAL EJECUCION	% EJEC.	SALDO PRESUPUESTO
FUNCIONAMIENTO	10,237,343,000	2,600,406,145	2,373,717,542	4,974,123,687	49	5,263,219,313
SERVICIOS PERSONALES	4,553,294,000	1,011,750,738	473,408,656	1,485,159,394	33	3,068,134,606
SERVICIOS PERSONALES ASOC. A LA NÓMINA	2,745,991,300	585,593,725	0	585,593,725	21	2,160,397,575
SUELDOS PERSONAL DE NOMINA	2,101,993,300	460,798,892	0	460,798,892	22	1,641,194,408
BONIFICACION SERV-PRESTADOS	62,060,000	22,654,036	0	22,654,036	37	39,405,964
BONIFICACIÓN ESP POR RECREACION	11,821,000	4,315,052	0	4,315,052	37	7,505,948
VACACIONES	139,399,000	53,339,505	0	53,339,505	38	86,059,495
HORAS EXTRAS Y DIAS FESTIVOS	6,330,000	4,751,248	0	4,751,248	75	1,578,752
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	34,675,470	0	34,675,470	36	60,369,530
INDEMNIZACION VACACIONES	40,090,000	5,059,522	0	5,059,522	13	35,030,478
SERV PERSONALES INDIRECTOS	918,464,700	274,711,891	437,002,213	711,714,104	77	206,750,596
HONORARIOS	622,474,000	171,596,410	254,152,213	425,748,623	68	196,725,377
REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS	295,990,700	103,115,481	182,850,000	285,965,481	97	10,025,219
CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA	888,838,000	151,445,122	36,406,443	187,851,565	21	700,986,435
AL SECTOR PÚBLICO	155,177,000	38,175,705	0	38,175,705	25	117,001,295
APORTES PREVISIÓN SOCIAL	82,448,000	25,982,300	0	25,982,300	32	56,465,700
PENSIONES	65,695,000	24,894,200	0	24,894,200	38	40,800,800
INSTITUTO DE SEGUROS SOCIALES ISS	65,695,000	24,894,200	0	24,894,200	38	40,800,800
SALUD PUBLICO	16,753,000	1,088,100	0	1,088,100	6	15,664,900
APORTES PARAFISCALES	72,729,000	12,193,405	0	12,193,405	17	60,535,595
INST-COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	72,729,000	12,193,405	0	12,193,405	17	60,535,595
AL SECTOR PRIVADO	733,661,000	113,269,417	36,406,443	149,675,860	20	583,985,140
APORTES PREVISIÓN SOCIAL	636,690,000	97,013,917	36,406,443	133,420,360	21	503,269,640
FONDOS CESANTIAS	214,511,000	16,378,717	36,406,443	52,785,160	25	161,725,840
FONDOS DE PENSIONES	197,085,000	23,821,600	0	23,821,600	12	173,263,400
APORTES SERVICIOS MÉDICOS - POS	169,383,000	33,788,600	0	33,788,600	20	135,594,400
RIESGOS PROFESIONALES	55,711,000	23,025,000	0	23,025,000	41	32,686,000
CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	96,971,000	16,255,500	0	16,255,500	17	80,715,500


GASTOS GENERALES	5,530,019,000	1,588,655,407	1,798,381,635	3,387,037,042	61	2,142,981,958
ADQUISICION DE BIENES	1,187,804,000	598,446,408	320,578,224	919,024,632	77	268,779,368
ADQUISICION DE SERVICIOS	4,215,679,000	865,765,646	1,477,803,411	2,343,569,057	56	1,872,109,943
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
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	26,492,147,000	4,048,140,049	1,389,132,861	5,437,272,910	21	21,054,874,090
INFRAESTRUCTURA	2,524,574,000	39,032,500	63,809,919	102,842,419	4	2,421,731,581
DOTACIÓN	2,304,532,000	305,592,000	0	305,592,000	13	1,998,940,000
RECURSO HUMANO	17,748,714,000	3,363,776,114	843,258,942	4,207,035,056	24	13,541,678,944
INVESTIGACIÓN Y ESTUDIOS	1,901,008,000	220,269,635	245,454,000	465,723,635	24	1,435,284,365
ADMINISTRACION DEL ESTADO	80,000,000	4,500,000	22,500,000	27,000,000	34	53,000,000
INTERNACIONALIZACION	200,000,000	0	77,000,000	77,000,000	39	123,000,000
PROYECCION SOCIAL	469,900,000	25,846,800	22,135,000	47,981,800	10	421,918,200
MEJORAMIENTO CENTRO DE PRACTICAS Y SERVICIO	913,044,000	89,123,000	114,975,000	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	448,480,825	0	448,480,825	35	828,066,175
DEUDA INTERNA	1,276,547,000	448,480,825	0	448,480,825	35	828,066,175
AMORTIZACION	1,100,001,000	366,666,668	0	366,666,668	33	733,334,332
INTERESES	176,546,000	81,814,157	0	81,814,157	46	94,731,843
TOTAL	38,006,037,000	7,097,027,019	3,762,850,403	10,859,877,422	29	27,146,159,578


 JOSÉ FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


 PATRICIA MARTINEZ
 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

ABRIL 30 DE 2017

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Valor	Código Cuenta	Nombre del Grupo	Valor
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
1.1	EFFECTIVO	4,592,571	2.2	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL	733,333
1.1.05	CAJA	9,982	2.2.03	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO INTERNAS DE CORTO PLAZO BANCA COMERCIAL	733,333
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4,582,589	2.4	CUENTAS POR PAGAR	570,344
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	54,227	2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	256,437
1.2.07	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS	54,227	2.4.25	ACREEDORES	290,015
1.4	DEUDORES	2,259,221	2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	18,567
1.4.07	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1,358,259	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIB. Y TASAS POR PAGAR	5,325
1.4.13	OTRAS TRANSFERENCIAS	0	2.4.55	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	0
1.4.20	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	575,546	25	OBLIGACIONES LABORES	1,546
1.4.22	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	0	2.5.05	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	1,546
1.4.70	OTROS DEUDORES	325,416	27	PASIVOS ESTIMADOS	79,507
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	6,906,019	2.7.15	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	79,507

BALANCE GENERAL


Código: GF.5,0,2.19.04.03

Fecha: 07/06/2016

Versión: 3

Página 2 de 3


ACTIVO NO CORRIENTE			2.9	OTROS PASIVOS	360,264
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	41,479,767	2.9.05	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	40,359
1.6.05	TERRENOS	8,107,750	2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	319,905
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	0		TOTAL PASIVO CORRIENTE	1,744,994
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	684,304		PASIVO NO CORRIENTE	
1.6.40	EDIFICACIONES	30,653,868		OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL	1,566,667
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	279,374	2.2		
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	3,311,661
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	46,832,224
1.9	OTROS ACTIVOS	1,758,099	3.2.08	CAPITAL FISCAL	44,118,208
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0	3.2.30	RESULTADOS DEL EJERCICIO	1,314,536
1.9.10	CARGOS DIFERIDOS	210,042	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	46,832,224
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	43,237,866		TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	50,143,885
	TOTAL ACTIVOS	50,143,885			

 <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


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector


PATRICIA MARTINEZ
Virirectora Financiera


ALFONSO MANZANO J.
Contador
T.P 100139-T

 INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE	ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL	Código: GF.5,0,2.19.04.04
		Fecha: 07/06/2016
		Versión: 3
		Página 1 de 1

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

ABRIL 30 DE 2017

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Valor
	INGRESOS	
4.3	VENTA DE SERVICIOS	4,868,087
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	7,040,565
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-2,172,478
4.4	TRANSFERENCIAS	2,511,574
4.4.28	CORRIENTES DEL GOBIERNO GENERAL	2,511,574
4.8	OTROS INGRESOS	179,612
4.8.05	FINANCIEROS	3,871
4.8.08	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	0
4.8.10	EXTRAORDINARIOS	175,741
	TOTAL INGRESOS	7,559,273
	GASTOS	1,487,862
5.1	DE ADMINISTRACIÓN	1,381,814
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	753,139
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1,753
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	102,160
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	12,193
5.1.11	GENERALES	119,450
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	393,119
5.8	OTROS GASTOS	106,048
5.8.01	INTERESES	81,814
5.8.02	COMISIONES	22,186
5.8.05	FINANCIEROS	2,048
	COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN	4,756,875
6.3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	4,756,875
6.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	4,756,875
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	6,244,737
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	1,314,536


PATRICIA MARTINEZ
 Vicirectora 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	Abril 2017	Abril 2016	Código Cuenta	Nombre del Grupo	Abril 2017	Abril 2016
ACTIVO				PASIVO			
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
1.1	EFFECTIVO	4,592,571	9,191,902	2.2	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL	733,333	733,333
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	54,227	54,227	2.4	CUENTAS POR PAGAR	570,344	201,217
1.4	DEUDORES	2,259,221	2,405,700	2.5	OBLIGACIONES LABORES	1,546	0
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	6,906,019	11,651,829	2.7	PASIVOS ESTIMADOS	79,507	60,475
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	41,479,767	20,655,525	2.9	OTROS PASIVOS	360,264	237,338
1.9	OTROS ACTIVOS	1,758,099	1,473,149		TOTAL PASIVO CORRIENTE	1,744,994	1,232,363
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	43,237,866	22,128,674		PASIVO NO CORRIENTE		
	TOTAL ACTIVO	50,143,885	33,780,503	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	3,311,661	3,899,030
					PATRIMONIO		
				3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	46,832,224	29,881,473
					TOTAL PATRIMONIO	46,832,224	29,881,473
					TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	50,143,885	33,780,503


 PATRICIA MARTINEZ
 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	Abril 2017	Abril 2016
4	INGRESOS		
4.3	VENTA DE SERVICIOS	4,868,087	1,420,980
4.4	TRANSFERENCIAS	2,511,574	4,292,280
4.8	OTROS INGRESOS	179,612	92,992
	TOTAL INGRESOS	7,559,273	5,806,252
5	GASTOS	1,487,862	916,870
5.1	DE ADMINISTRACIÓN	1,381,814	785,544
	PROVISIONES, AGOTAMIENTO,		
5.3	DEPRECIACION	0	0
5.8	OTROS GASTOS	106,048	131,326
6	COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN	4,756,875	3,392,361
6.3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	4,756,875	3,392,361
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	6,244,737	4,309,231
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	1,314,536	1,497,021



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector



PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera



ALFONSO MANZANO J.
Contador
T.P 100139-T

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

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Abril	%	Abril	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
		2017		2016			
ACTIVO							
ACTIVO CORRIENTE							
1.1	EFFECTIVO	4,592,571	9.16	9,191,902	27.21	-4,599,331	-50.04
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	54,227	0.11	54,227	0.16	0	0.00
1.4	DEUDORES	2,259,221	4.51	2,405,700	7.12	-146,479	-6.09
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	6,906,019	13.77	11,651,829	34.49	-4,745,810	-40.73
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	41,479,767	82.72	20,655,525	61.15	20,824,242	100.82
1.9	OTROS ACTIVOS	1,758,099	3.51	1,473,149	4.36	284,950	19.34
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	43,237,866	86.23	22,128,674	65.51	21,109,192	95.39
TOTAL ACTIVO		50,143,885	100.00	33,780,503	100.00	16,363,382	48.44
PASIVO							
PASIVO CORRIENTE							
2.2	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL	733,333	22.14	733,333	18.81	0	100.00
2.4	CUENTAS POR PAGAR	570,344	17.22	201,217	5.16	369,127	100.00
2.5	OBLIGACIONES LABORALES	1,546	0.05	0	0.00	1,546	0.00
2.7	PASIVOS ESTIMADOS	79,507	2.40	60,475	1.55	19,032	31.47
2.9	OTROS PASIVOS	360,264	10.88	237,338	6.09	122,926	100.00
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	1,744,994	52.69	1,232,363	31.61	512,631	41.60

PASIVO NO CORRIENTE							
2.2	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTRAL	1,566,667	47.31	2,666,667	68.39	-1,100,000	-41.25
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	1,566,667	47.31	2,666,667	68.39	-1,100,000	-41.25
	TOTAL PASIVO	3,311,661	100.00	3,899,030	100.00	-587,369	-15.06

PATRIMONIO

3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	46,832,224	100.00	29,881,473	100.00	16,950,751	56.73
	TOTAL PATRIMONIO	46,832,224	100.00	29,881,473	100.00	16,950,751	56.73
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	50,143,885	100.00	33,780,503	100.00	16,363,382	48.44


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector



PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera


ALFONSO MANZANO J.
 Contador
 T.P 100139-T

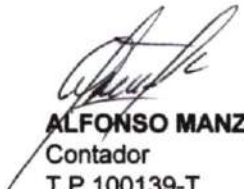
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL**ABRIL 30 DE 2017**

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Abril	%	Abril	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
		2017		2016			
4	INGRESOS						
4.3	VENTA DE SERVICIOS	4,868,087	64.40	1,420,980	24.47	3,447,107	242.59
4.4	TRANSFERENCIAS	2,511,574	33.23	4,292,280	73.93	-1,780,706	100.00
4.8	OTROS INGRESOS	179,612	2.38	92,992	1.60	86,620	93.15
	TOTAL INGRESOS	7,559,273	100	5,806,252	100.00	1,753,021	30.19
5	GASTOS	1,487,862	23.83	916,870	21.28	570,992	62.28
5.1	DE ADMINISTRACIÓN	1,381,814	22.13	785,544	18.23	596,270	75.91
	PROVISION, AGOTAMIENTO,						
5.3	DEPRECIACIONES	0	0.00	0	0.00	0	0.00
5.8	OTROS GASTOS	106,048	1.70	131,326	3.05	-25,278	-19.25
6	COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN	4,756,875	76.17	3,392,361	78.72	1,364,514	40.22
6.3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	4,756,875	76.17	3,392,361	78.72	1,364,514	40.22
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	6,244,737	100	4,309,231	100.00	1,935,506	44.92
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	1,314,536	17.39	1,497,021	25.78	-182,485	-12.19


PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector



ALFONSO MANZANO J.
 Contador
 T.P 100139-T

GASTOS Y COSTOS

CUENTA	DETALLE	ABRIL 2016	ABRIL 2017	VARIACION	PORCENTAJE
5	GASTOS				
51	DE ADMINISTRACION				
5101	SUELDOS Y SALARIOS	594,817,396	753,138,984	158,321,588	26.62
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	15,110,225	1,753,035	-13,357,190	-88.4
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	78,476,791	102,159,500	23,682,709	30.18
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	9,276,600	12,193,405	2,916,805	31.44
5111	GENERALES	77,972,115	119,449,742	41,477,627	53.2
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TAS	9,891,305	393,118,940	383,227,635	3,874.39
51	DE ADMINISTRACION	785,544,432	1,381,813,606	596,269,174	75.91
58	OTROS GASTOS				
5801	INTERESES	106,681,745	81,814,156	-24,867,589	-23.31
5802	COMISIONES	1,259,551	22,186,138	20,926,586	1,661.43
5805	FINANCIEROS	23,384,391	2,048,340	-21,336,050	-91.24
58	OTROS GASTOS	131,325,687	106,048,634	-25,277,052	-19.25
5	GASTOS	916,870,119	1,487,862,240	570,992,121	62.28
6	COSTOS DE VENTA Y OPERACION				
63	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS				
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS				
630505	EDUCACION FORMAL-MEDIA TECNICA				
63050502	GENERALES	6,784,845	507,375	-6,277,470	-92.52
63050503	SUELDOS DE PERSONAL	29,352,196	0	-29,352,195	-100
63050504	INDEMNIZACIONES	59,079	0	-59,079	-100
63050505	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3,980,354	0	-3,980,354	-100
63050506	APORTES SOBRE LA NOMINA	446,501	0	-446,501	-100
630505	EDUCACION FORMAL-MEDIA TECNICA	40,622,976	507,375	-40,115,601	-98.75
630506	EDUCACION FORMAL - SUPERIOR TECN.				
63050602	GENERALES	540,943,405	820,248,225	279,304,819	51.63
63050603	SUELDOS DE PERSONAL	2,388,095,268	3,215,974,190	827,878,921	34.67
63050604	INDEMNIZACIONES	4,667,272	3,207,358	-1,459,913	-31.28
63050605	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	317,128,245	527,624,000	210,495,754	66.38
63050606	APORTES SOBRE LA NOMINA	35,955,995	59,897,388	23,941,392	66.59
630506	EDUCACION FORMAL - SUPERIOR TE	3,286,790,186	4,626,951,160	1,340,160,974	40.77
630509	EDUCACION FORMAL POSTGRADOS				
63050902	GENERALES	12,119,814	23,974,894	11,855,079	97.82
63050903	SUELDOS DE PERSONAL	49,915,287	87,550,490	37,635,203	75.4
63050904	INDEMNIZACIONES	106,982	99,128	-7,853	-7.34
63050905	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	7,343,154	15,972,073	8,628,919	117.51
63050906	APORTES SOBRE LA NOMINA	462,523	1,819,625	1,357,102	293.41
630509	EDUCACION FORMAL POSTGRADOS	69,947,759	129,416,210	59,468,450	85.02
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	3,397,360,921	4,756,874,745	1,359,513,824	40.02
63	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	3,397,360,921	4,756,874,745	1,359,513,824	40.02
6	COSTOS DE VENTA Y OPERACION	3,397,360,921	4,756,874,745	1,359,513,824	40.02



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector



PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

ALFONSO MANZANO JARAMILLO
Contador
T.P 100139-T

INDICADORES FINANCIEROS A ABRIL 30 DE 2013 AL 2017

(Cifras en Miles de \$)

Concepto	Fórmula	A Abril 30 de cada vigencia					Interpretación	OBSERVACIONES
		2017	2016	2015	2014	2013		
LIQUIDEZ								
Razón Corriente	Activo Corriente / Pasivo Corriente	3.96	9.45	11.09	5.03	9.41	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	5,161,025	10,419,466	10,944,327	2,944,376	5,454,351	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	6.60%	11.54%	16.60%	8.02%	11.21%	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 Abril 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	\$ 15.14	\$ 8.66	\$ 6.03	\$ 12.47	\$ 8.92	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	7.07%	13.05%	19.90%	8.72%	12.63%	Significa que la Institución cada peso de sus obligaciones lo tiene apalancado con recursos propios.	Para el mes de Abril 7.07% 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.
RENTABILID								
Rentabilidad del Activo	Excedente del Ejercicio/ Activo Total	2.62%	4.42%	4.02%	4.46%	21.11%	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	2.81%	4.99%	4.82%	4.84%	23.78%	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	82.61%	74.30%	75.09%	75.15%	41.82%	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.

JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA

Rector

ALFONSO MANZANO J.

Contador

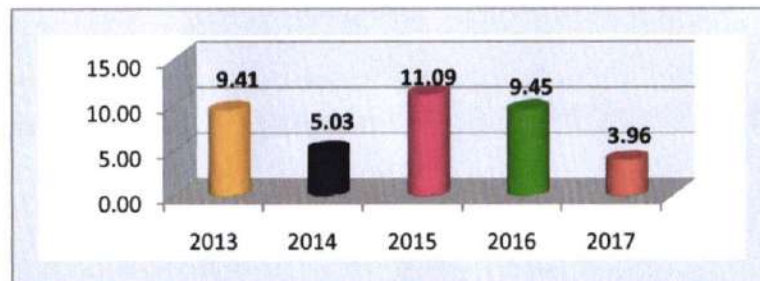
T.P 100139-T

14

PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

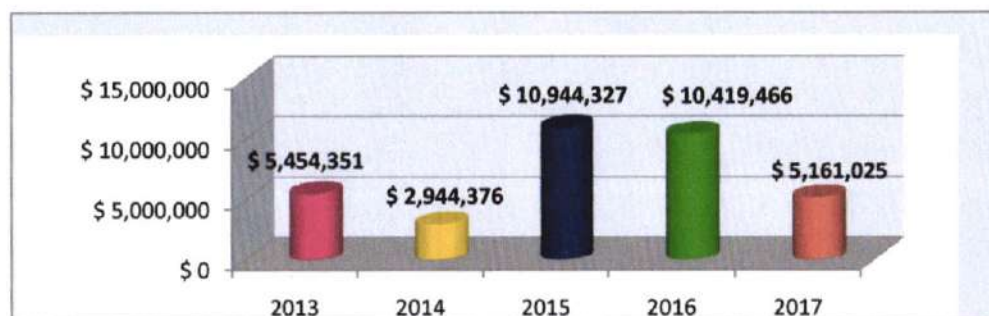
RAZON CORRIENTE

2013	9.41
2014	5.03
2015	11.09
2016	9.45
2017	3.96



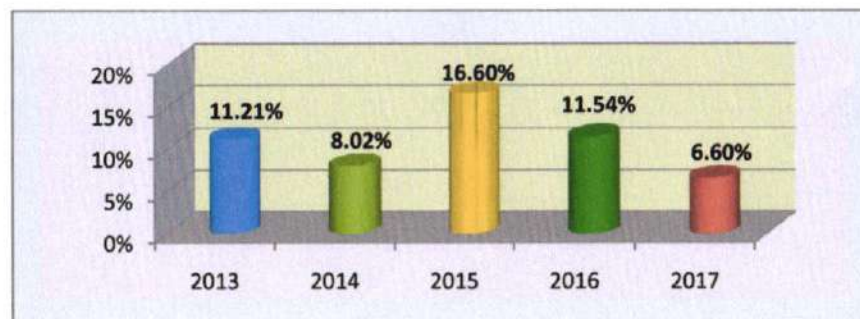
CAPITAL DE TRABAJO

2013	\$ 5,454,351
2014	\$ 2,944,376
2015	\$ 10,944,327
2016	\$ 10,419,466
2017	\$ 5,161,025



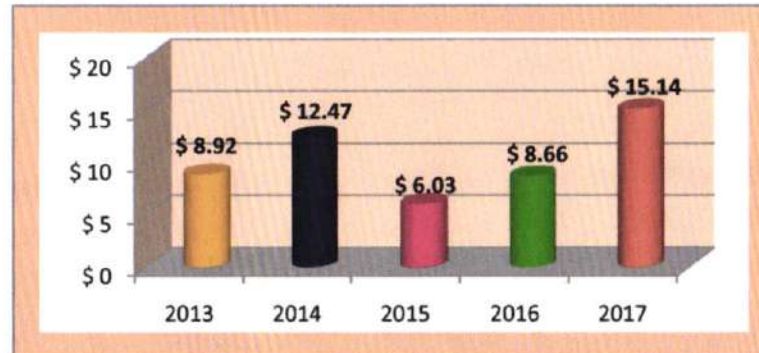
INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO

2013	11.21%
2014	8.02%
2015	16.60%
2016	11.54%
2017	6.60%



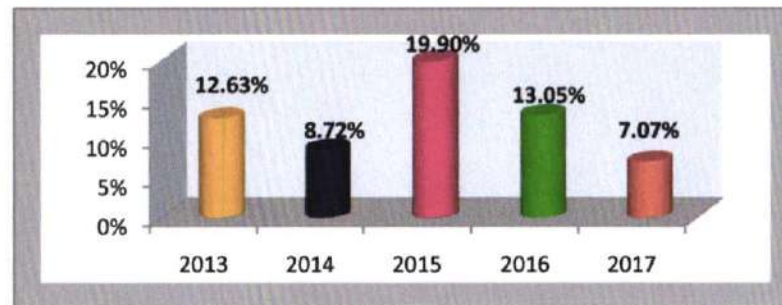
SOLVENCIA

2013	\$ 8.92
2014	\$ 12.47
2015	\$ 6.03
2016	\$ 8.66
2017	\$ 15.14



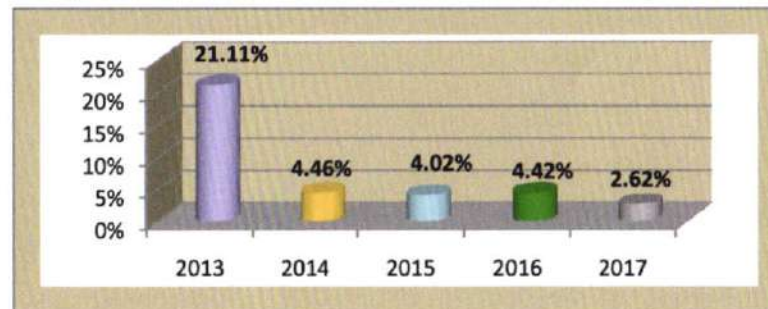
APALANCAMIENTO TOTAL

2013	12.63%
2014	8.72%
2015	19.90%
2016	13.05%
2017	7.07%



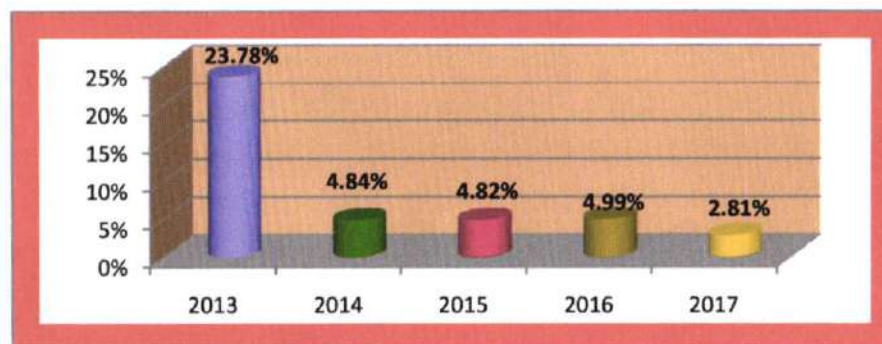
RENTABILIDAD DEL ACTIVO

2013	21.11%
2014	4.46%
2015	4.02%
2016	4.42%
2017	2.62%



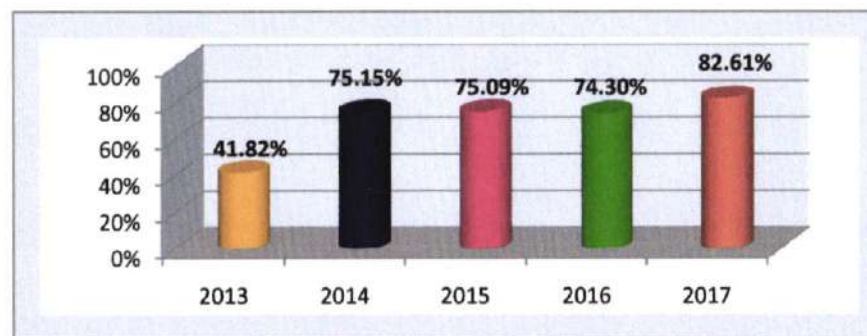
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO


2013	23.78%
2014	4.84%
2015	4.82%
2016	4.99%
2017	2.81%



RELACION DE COSTOS Y GASTOS

2013	41.82%
2014	75.15%
2015	75.09%
2016	74.30%
2017	82.61%



 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 (Abril 30de 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 \$38.006 millones.


La ejecución del Presupuesto de Ingresos a 30 de Abril de 2.017, fue del 32% del valor programado, que asciende a la suma de \$12.299millones, de los cuales el recaudo efectivo corresponde a \$10.941millones y cuentas por cobrar por \$1.358millones; los recaudos están representados en la venta de servicios educativos y las transferencias. La venta de servicios muestra una ejecución del 48%.

Con el recaudo efectivo se apalancaron gastos por valor de \$7.097millones, quedando compromisos constituidos por pagar por valor de \$3.763 millones, sumando una ejecución de \$10.860millones equivalentes al29% del Presupuesto de gastos definitivo y con un saldo por ejecutar de \$27.146 millones que corresponden al71% del total del Presupuesto.

ESTADOS CONTABLES (Abril 30de 2.017)

Los Estados Financieros de la Institución Universitaria Escuela Nacional del Deporte, se preparan de acuerdo a los principios, procedimientos y al Catálogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública – PGCP, establecidos por la Contaduría General de la Nación y reflejan de manera fidedigna los registros contables de los libros y auxiliares que soportan nuestra contabilidad.

El Balance General y el Estado de Actividad Financiera Económica y Social a 30 de Abril de 2.017, está constituido por:

 <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE</p>	<p>NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES</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 \$4.593 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 9.16% 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

A30 de Abril de 2.017 las cuentas del Grupo Deudores presentan un saldo \$2.259 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 4.51% 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 \$41.480 millones, y representa el 82.72% 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 1.200 millones, quedando un saldo de \$300 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 \$ 1.920.1 millones quedando un saldo de \$2.079.9millones.

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 570millones, equivalentes al 17.22% 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 \$46.832 millones, está representada en el Patrimonio Institucional y la utilidad arroja un saldo positivo de \$1.314

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

INGRESOS

Los ingresos a 30 de Abril de 2.017 ascendieron a la suma de \$7.559 millones, los cuales fueron recaudados por concepto de venta de servicios educativos.

GASTOS

Los gastos y costos del periodo a Abril 30 de 2.017, ascendieron a la suma de \$6.245 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.