



*Consejo Directivo*

# **Informe FINANCIERO**

**A Noviembre 30 de 2018**


Santiago de Cali, Diciembre 17 de 2018

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA



**INSTITUCION UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL DEL DEPORTE**  
**INFORME DE EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS**  
**NOVIEMBRE 30 DE 2018**

DESCRIPCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	RECAUDO EFECTIVO ACUMULADO	TOTAL EJECUCION	% EJECUCION	SALDO PRESUPUESTAL
INGRESOS DE LOS ESTABLEC. PUBLICOS	48,565,601,460	36,713,937,324	36,713,937,324	76	11,851,664,136
INGRESOS CORRIENTES	42,131,289,000	30,295,681,494	30,295,681,494	72	11,835,607,506
NO TRIBUTARIOS	27,066,675,000	17,455,979,563	17,455,979,563	64	9,610,695,437
TASAS Y DERECHOS	27,066,675,000	17,455,979,563	17,455,979,563	64	9,610,695,437
TASAS Y DERECHOS	27,066,675,000	17,455,979,563	17,455,979,563	64	9,610,695,437
VENTA DE SERVICIOS EDUCATIVOS	27,066,675,000	17,455,979,563	17,455,979,563	64	9,610,695,437
VENTA DE SERVICIOS EDUCATIVOS	27,066,675,000	17,455,979,563	17,455,979,563	64	9,610,695,437
TRANSFERENCIAS	15,064,614,000	12,839,701,931	12,839,701,931	85	2,224,912,069
DE ENTIDADES DESCENT. NALES	15,064,614,000	12,839,701,931	12,839,701,931	85	2,224,912,069
RECURSOS CREE	0	0	0	0	0
RECURSOS DE CAPITAL	6,434,312,460	6,418,255,830	6,418,255,830	100	16,056,630
RECURSOS DEL CREDITO	6,000,000,000	6,000,000,000	6,000,000,000	100	0
BANCA COMERCIAL	6,000,000,000	6,000,000,000	6,000,000,000	100	0
OTROS RECURSOS DE CAPITAL	434,312,460	418,255,830	418,255,830	96	16,056,630
RENDIMIENTOS OPERACIONES FINANCIEROS	30,000,000	13,943,370	13,943,370	46	16,056,630
UTILIDADES Y EXCEDENTES FINANCIEROS	404,312,460	404,312,460	404,312,460	100	0
<b>TOTAL</b>	<b>48,565,601,460</b>	<b>36,713,937,324</b>	<b>36,713,937,324</b>	<b>76</b>	<b>11,851,664,136</b>

  
**JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA**  
Rector

  
**PATRICIA MARTINEZ**  
Vicerectora Financiera

  
**JORGE LENIS C.**  
Prof. Universitario

**INSTITUCION UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL DEL DEPORTE**  
**INFORME DE EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTO**  
**NOVIEMBRE 30 DE 2018**

DESCRIPCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PAGO EFECTIVO	OBLIGACIONES POR PAGAR	TOTAL EJECUCION	% EJEC.	SALDO PRESUPUESTO
<b>FUNCIONAMIENTO</b>	<b>12,552,798,000</b>	<b>8,781,448,411</b>	<b>982,540,532</b>	<b>9,763,988,943</b>	<b>77.78</b>	<b>2,788,809,057</b>
<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>5,193,809,600</b>	<b>3,662,966,621</b>	<b>289,495,360</b>	<b>3,952,461,981</b>	<b>76.10</b>	<b>1,241,347,619</b>
<b>SERVICIOS PERSONALES ASOC. A LA NÓMINA</b>	<b>2,810,103,600</b>	<b>2,051,016,120</b>	<b>0</b>	<b>2,051,016,120</b>	<b>72.99</b>	<b>759,087,480</b>
SUELDOS PERSONAL DE NOMINA	1,998,280,600	1,620,904,957	0	1,620,904,957	81.11	377,375,643
BONIFICACION SERV-PRESTADOS	83,957,000	56,006,981	0	56,006,981	66.71	27,950,019
BONIFICACIÓN ESP POR RECREACION	18,135,000	10,667,996	0	10,667,996	58.83	7,467,004
VACACIONES	224,892,000	137,508,596	0	137,508,596	61.14	87,383,404
HORAS EXTRAS Y DIAS FESTIVOS	13,040,000	11,487,130	0	11,487,130	88.09	1,552,870
PRIMA DE NAVIDAD	244,470,902	7,173,641	0	7,173,641	2.93	237,297,261
PRIMA DE SERVICIOS	77,100,065	77,100,065	0	77,100,065	100.00	0
PRIMA DE VACACIONES	105,608,000	85,546,721	0	85,546,721	81.00	20,061,279
INDEMNIZACION VACACIONES	44,620,033	44,620,033	0	44,620,033	100.00	0
<b>SERV PERSONALES INDIRECTOS</b>	<b>1,340,585,000</b>	<b>1,029,109,957</b>	<b>203,156,626</b>	<b>1,232,266,583</b>	<b>184</b>	<b>108,318,417</b>
HONORARIOS	773,200,000	591,224,990	107,185,921	698,410,911	90.33	74,789,089
REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS	567,385,000	437,884,967	95,970,705	533,855,672	94.09	33,529,328
<b>CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA</b>	<b>1,043,121,000</b>	<b>582,840,544</b>	<b>86,338,734</b>	<b>669,179,278</b>	<b>261</b>	<b>373,941,722</b>
<b>AL SECTOR PÚBLICO</b>	<b>232,095,000</b>	<b>161,393,800</b>	<b>789,800</b>	<b>162,183,600</b>	<b>138</b>	<b>69,911,400</b>
<b>APORTES PREVISIÓN SOCIAL</b>	<b>151,284,000</b>	<b>108,862,700</b>	<b>0</b>	<b>108,862,700</b>	<b>71.96</b>	<b>42,421,300</b>
<b>PENSIONES</b>	<b>143,435,000</b>	<b>104,346,300</b>	<b>0</b>	<b>104,346,300</b>	<b>72.75</b>	<b>39,088,700</b>
INSTITUTO DE SEGUROS SOCIALES ISS	143,435,000	104,346,300	0	104,346,300	72.75	39,088,700
SALUD PUBLICO	7,849,000	4,516,400	0	4,516,400	57.54	3,332,600
<b>APORTES PARAFISCALES</b>	<b>80,811,000</b>	<b>52,531,100</b>	<b>789,800</b>	<b>53,320,900</b>	<b>66</b>	<b>27,490,100</b>
INST-COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	80,811,000	52,531,100	789,800	53,320,900	65.98	27,490,100
<b>AL SECTOR PRIVADO</b>	<b>811,026,000</b>	<b>421,446,744</b>	<b>85,548,934</b>	<b>506,995,678</b>	<b>123</b>	<b>304,030,322</b>
<b>APORTES PREVISIÓN SOCIAL</b>	<b>703,278,000</b>	<b>357,225,444</b>	<b>84,496,134</b>	<b>441,721,578</b>	<b>62.81</b>	<b>261,556,422</b>
FONDOS CESANTIAS	243,351,000	98,154,944	80,981,034	179,135,978	73.61	64,215,022
FONDOS DE PENSIONES	193,550,000	84,248,600	2,041,200	86,289,800	44.58	107,260,200
APORTES SERVICIOS MÉDICOS - POS	204,474,000	134,844,700	1,414,500	136,259,200	66.64	68,214,800
RIESGOS PROFESIONALES	61,903,000	39,977,200	59,400	40,036,600	64.68	21,866,400
CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	107,748,000	64,221,300	1,052,800	65,274,100	60.58	42,473,900


<b>GASTOS GENERALES</b>	<b>7,144,597,704</b>	<b>5,004,091,094</b>	<b>693,045,172</b>	<b>5,697,136,266</b>	<b>79.74</b>	<b>1,447,461,438</b>
ADQUISICION DE BIENES	2,590,199,000	1,760,121,675	179,646,831	1,939,768,506	74.89	650,430,494
ADQUISICION DE SERVICIOS	4,553,544,304	3,243,115,019	513,398,341	3,756,513,360	82.50	797,030,944
IMPUESTOS Y MULTAS	854,400	854,400	0	854,400	100.00	0
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	214,390,696	114,390,696	0	114,390,696	53.36	100,000,000
OTRAS TRANSFERENCIAS	214,390,696	114,390,696	0	114,390,696	53.36	100,000,000
CUOTA DE AUDITAJE	114,390,696	114,390,696	0	114,390,696	100.00	0
SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	100,000,000	0	0	0	0.00	100,000,000
<b>INVERSION</b>	<b>33,812,802,460</b>	<b>14,260,748,214</b>	<b>3,851,124,056</b>	<b>18,111,872,270</b>	<b>53.57</b>	<b>15,700,930,190</b>
INFRAESTRUCTURA	9,601,317,608	874,818,840	1,699,201,571	2,574,020,411	26.81	7,027,297,197
DOTACIÓN	1,464,317,392	78,057,978	519,122,657	597,180,635	40.78	867,136,757
RECURSO HUMANO	20,321,318,000	12,457,441,772	1,039,993,412	13,497,435,184	66.42	6,823,882,816
INVESTIGACIÓN Y ESTUDIOS	1,027,941,460	371,621,163	280,961,012	652,582,175	63.48	375,359,285
ADMINISTRACION DEL ESTADO	85,280,000	41,600,000	5,400,000	47,000,000	55.11	38,280,000
INTERNACIONALIZACION	130,258,000	60,900,000	23,100,000	84,000,000	64.49	46,258,000
PROYECCION SOCIAL	206,094,000	104,858,500	19,878,000	124,736,500	60.52	81,357,500
MEJORAMIENTO CENTRO DE PRACTICAS Y SE	248,317,000	70,645,000	43,504,000	114,149,000	45.97	134,168,000
MEJORAMIENTO CENTRO PRACTICAS Y SERVI	506,139,000	120,958,961	186,733,404	307,692,365	60.79	198,446,635
ACREDITACION DE ALTA CALIDAD	221,820,000	79,846,000	33,230,000	113,076,000	50.98	108,744,000
SERVICIOS DE LA DEUDA	2,200,001,000	1,983,288,056	0	1,983,288,056	90.15	216,712,944
DEUDA INTERNA	2,200,001,000	1,983,288,056	0	1,983,288,056	90.15	216,712,944
AMORTIZACION	1,700,001,000	1,633,333,337	0	1,633,333,337	96.08	66,667,663
INTERESES	500,000,000	349,954,719	0	349,954,719	69.99	150,045,281
<b>TOTAL</b>	<b>48,565,601,460</b>	<b>25,025,484,681</b>	<b>4,833,664,588</b>	<b>29,859,149,269</b>	<b>61.48</b>	<b>18,706,452,191</b>

  
**JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA**  
Rector

  
**PATRICIA MARTINEZ**  
Vicerectora Financiera

  
**MARLENI RODRIGUEZ R.**  
Prof. Universitario




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

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

NOVIEMBRE 30 DE 2018

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Valor	Código Cuenta	Nombre del Grupo	Valor
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
<b>1,1</b>	<b>EFFECTIVO</b>	<b>2.531.321</b>	<b>2.3</b>	<b>PRESTAMOS POR PAGAR</b>	<b>2,600,000</b>
1.1.05	CAJA	8.074	2.3.13	FINANCIAMIENTO INTERNO CORTO PLAZO	2,600,000
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2.523.247	<b>2.4</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>658.331</b>
<b>1,2</b>	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>4.422.061</b>	2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	400.906
1.2.21	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	4.367.834	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	45.308
1.2.24	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ AL COSTO	54.227	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	178.112
<b>1,3</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>1.595.719</b>	2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	19.307
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1.111.039	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	4.968
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	9.730
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	484.680	<b>25</b>	<b>BENEFICIO A LOS EMPLEADOS</b>	<b>1.738.723</b>
			2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	1.738.723
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>8,549,101</b>	<b>2.9</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>430.495</b>
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	430.495
<b>1.6</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>40,755,952</b>	2.9.10		
1.6.05	TERRENOS	8,107,750		<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>5.427.549</b>
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	0			
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	
1.6.40	EDIFICACIONES	30,653,868	<b>2.3</b>	<b>PRESTAMOS POR PAGAR</b>	<b>3.332.609</b>
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	334,407	2.3.14	FINANCIAMIENTO INTERNO LARGO PLAZO	3.332.609


 <b>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA</b> <b>ESCUELA NACIONAL</b> <b>del DEPORTE</b>	<b>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</b>	Código: GF.5,0,2.19.04.03
		Fecha: 01/06/2018
		Versión: 4
		Página 2 de 2

1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1.184.399		<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>3.332.609</b>
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	873.497		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>8.760.158</b>
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1.409.780			
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	16.884			
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	88.025	<b>3.1</b>	<b>PATRIMONIO</b>	
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-1.996.701	3.1.05	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>42,081,394</b>
<b>1,9</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>1.577.717</b>	3.1.10	CAPITAL FISCAL	44,826,297
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.213.815	3.1.45	RESULTADOS DEL EJERCICIO	52.575
1.9.10	CARGOS DIFERIDOS	0		IMPACTO POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	-2,840,303
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	483.476			
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-119.574			
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>42.249.626</b>		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>42.038.569</b>
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>50.798.727</b>		<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>50.798.727</b>

  
**JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA**  
 Rector

  
**PATRICIA MARTINEZ**  
 Vicerectora Financiera

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


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

**ESTADO DE RESULTADOS**  
**NOVIEMBRE 30 DE 2018**  
 Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Valor
	<b>INGRESOS</b>	
<b>4.3</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>12.389.670</b>
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	20.025.522
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-7.635.852
<b>4.4</b>	<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>12.608.867</b>
4.4.28	CORRIENTES DEL GOBIERNO GENERAL	12.608.867
<b>4.8</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>596.299</b>
4.8.02	FINANCIEROS	2.965
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	593.334
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>25.594.836</b>
	<b>GASTOS</b>	<b>6.197.544</b>
<b>5.1</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>4.697.296</b>
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	1.672.066
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	50.617
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	411.876
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	48.960
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	693.922
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	779.582
5.1.11	GENERALES	709.558
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	330.715
<b>5.3</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>	<b>1.063.767</b>
5.3.60	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.012.157
5.3.66	AMORTIZACION DE INTANGIBLES	51.610
<b>5.8</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>436.481</b>
5.8.02	COMISIONES	61.974
5.8.04	FINANCIEROS	374.507
	<b>COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN</b>	<b>19.344.717</b>
6.3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	19.344.717
6.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	19.344.717
	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>25.542.261</b>
	<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>52.575</b>

  
**PATRICIA MARTÍNEZ**  
 Vicerectora Financiera

  
**JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA**  
 Rector

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

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA****NOVIEMBRE 30 DE 2018**

Cifras en miles de pesos

**ANALISIS VERTICAL**

<b>Código Cuenta</b>	<b>Nombre del Grupo</b>	<b>Noviembre 2018</b>	<b>%</b>
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
1.1	EFFECTIVO	2,531,321	4.98
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	4,422,061	8.71
1.3	CUENTAS POR COBRAR	1,595,719	3.14
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>8,549,101</b>	<b>16.83</b>
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	40,671,909	80.06
1.9	OTROS ACTIVOS	1,577,717	3.11
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>42,249,626</b>	<b>83.17</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>50,798,727</b>	<b>100.00</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	2,600,000	29.68
2.4	CUENTAS POR PAGAR	658,331	7.52
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,738,723	19.85
2.9	OTROS PASIVOS	430,495	4.91
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>5,427,549</b>	<b>61.96</b>



# ANALISIS VERTICAL

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Noviembre 2018	%
	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
2.3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	3,332,609	38.04
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>3,332,609</b>	<b>38.04</b>
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>8,760,158</b>	<b>100.00</b>
	<b>PATRIMONIO</b>		
3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	42,038,569	100.00
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>42,038,569</b>	<b>100.00</b>
	<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>50,798,727</b>	<b>100.00</b>

  
**JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA**  
 Rector

  
**PATRICIA MARTINEZ**  
 Vicerectora Financiera

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

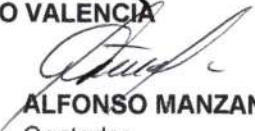
**ESTADO DE RESULTADOS****NOVIEMBRE 30 DE 2018**

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANÁLISIS VERTICAL	
		Noviembre	%
		<b>2018</b>	
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>		
4.3	VENTA DE SERVICIOS	12,389,670	48.41
4.4	TRANSFERENCIAS	12,608,867	49.26
4.8	OTROS INGRESOS	596,299	2.33
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>25,594,836</b>	<b>100</b>
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>6,197,544</b>	<b>24.26</b>
5.1	DE ADMINISTRACIÓN	4,697,296	18.39
	PROVISION, AGOTAMIENTO,		
5.3	DEPRECIACIONES	1,063,767	4.16
5.8	OTROS GASTOS	436,481	1.71
<b>6</b>	<b>COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN</b>	<b>19,344,717</b>	<b>75.74</b>
6.3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	<b>19,344,717</b>	<b>75.74</b>
	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>25,542,261</b>	<b>100</b>
	<b>EXCEDENTES DEL EJERCICIO</b>	<b>52,575</b>	<b>0.21</b>

  
**PATRICIA MARTINEZ**  
 Vicerectora Financiera

  
**JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA**  
 Rector


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

# INDICADORES FINANCIEROS A NOVIEMBRE 30 DE 2014 AL 2018

(Cifras en Miles de \$)

Concepto	Fórmula	A Noviembre 30 de cada vigencia					OBSERVACIONES
		2018	2017	2016	2015	2014	
LIQUIDEZ							
Razón Corriente	Activo Corriente / Pasivo Corriente	1.58	2.18	8.60	17.89	18.89	Debe ser > 1. Mientras mayor sea el resultado, existirá mayor probabilidad de que los Pasivos sean pagados, pues existen Activos suficientes para convertirse en efectivo cuando se requiera, un valor muy debajo de 1 implica peligro de caer en insuficiencia de recursos para enfrentar los pagos.
Capital de Trabajo	Activo Corriente - Pasivo Corriente	3,121,552	2,781,369	8,416,069	11,259,676	12,718,663	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	17.24%	7.90%	10.05%	13.44%	17.48%	Para el mes de Noviembre 17.24% de los activos totales se encuentran financiados por los acreedores, cuanto menor sea esta razón mayor es la protección contra pérdidas en el caso de liquidación. Una razón alta indica que los acreedores son dueños en una forma significativa de la Institución. Una razón baja es mejor para los acreedores (terceros) porque se encuentra protegida su inversión y desde luego para la Institución pues ellos son los dueños de la entidad. El rango ideal es menor que 30%
Solvencia	Activo Total / Pasivo Total	\$ 5.80	\$ 12.66	\$ 9.95	\$ 7.44	\$ 5.72	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	20.84%	8.57%	11.17%	15.53%	21.18%	Para el mes de Noviembre 20.84 % es la Proporción del Pasivo sobre el Patrimonio de la Institución, Una razón baja indica que no se utiliza el pasivo para financiar el crecimiento de la Institución y que se esta utilizando el capital propio. Hablar de pasivos es hablar de riesgo, por lo que una empresa mientras más endeudada este, más riesgoso es invertir en ella.
RENTABILIDAD (CAPACIDAD ORGANIZACIONAL)							
Rentabilidad del Activo	Excedente del Ejercicio/ Activo Total	0.10%	0.26%	14.35%	16.19%	23.28%	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	0.13%	0.28%	15.96%	18.70%	28.22%	
Relación Costos y Gastos Totales a Ingresos Totales	Total Gastos / Total Ingresos	99.79%	99.44%	75.65%	71.61%	60.27%	El gasto no debe ser mayor o igual a un 100%, pues mostraría una entidad con deficit.

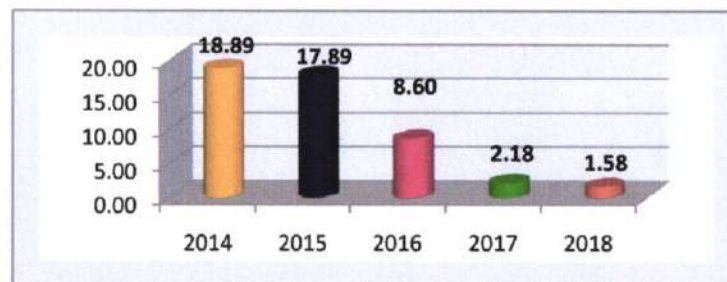
  
**PATRICIA MARTINEZ**  
 Vicerectora Financiera

  
**JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA**  
 Rector

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

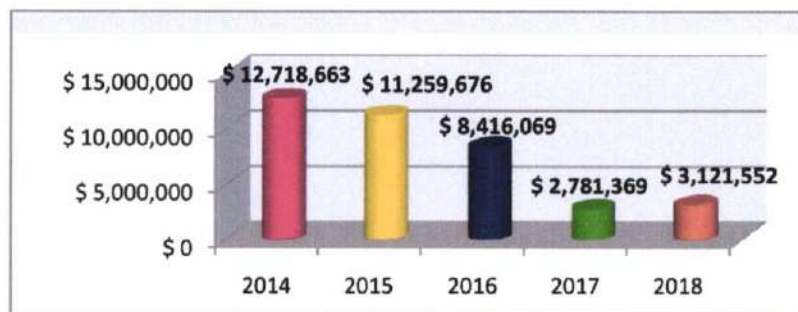
#### RAZON CORRIENTE

2014	18.89
2015	17.89
2016	8.60
2017	2.18
2018	1.58



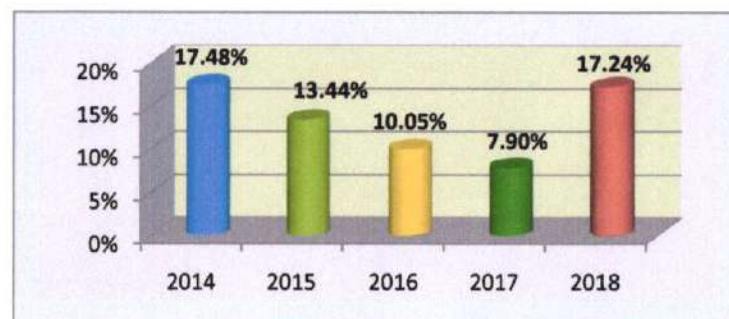
#### CAPITAL DE TRABAJO

2014	\$ 12,718,663
2015	\$ 11,259,676
2016	\$ 8,416,069
2017	\$ 2,781,369
2018	\$ 3,121,552



#### INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO

2014	17.48%
2015	13.44%
2016	10.05%
2017	7.90%
2018	17.24%





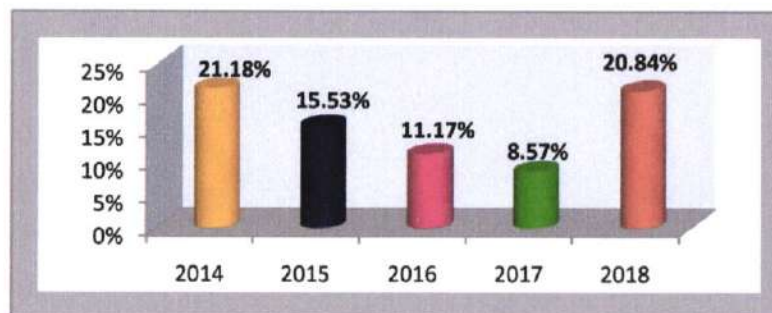
### SOLVENCIA

2014	\$ 5.72
2015	\$ 7.44
2016	\$ 9.95
2017	\$ 12.66
2018	\$ 5.80



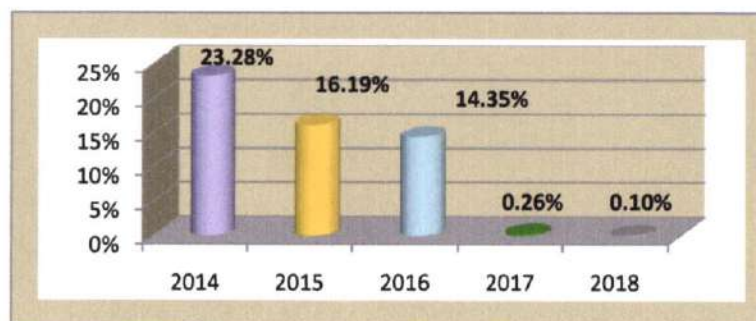
### APALANCAMIENTO TOTAL

2014	21.18%
2015	15.53%
2016	11.17%
2017	8.57%
2018	20.84%



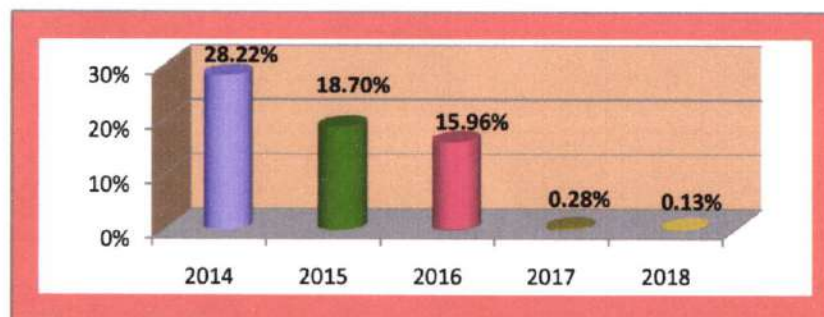
### RENTABILIDAD DEL ACTIVO

2014	23.28%
2015	16.19%
2016	14.35%
2017	0.26%
2018	0.10%



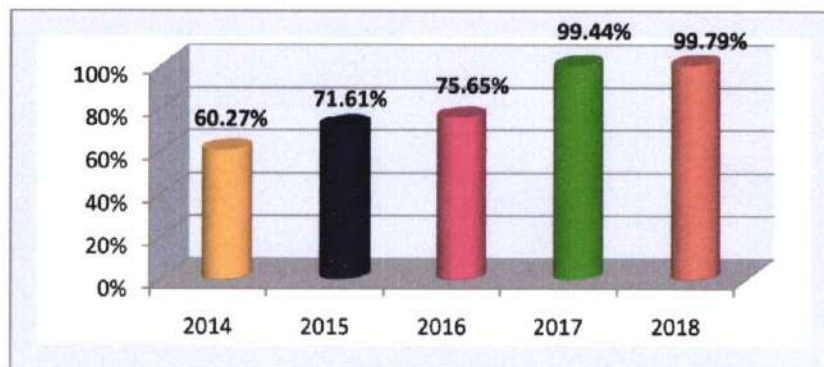
#### RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO


2014	28.22%
2015	18.70%
2016	15.96%
2017	0.28%
2018	0.13%



#### RELACION DE COSTOS Y GASTOS

2014	60.27%
2015	71.61%
2016	75.65%
2017	99.44%
2018	99.79%



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

### **EJECUCION PRESUPUESTAL (Noviembre 30 de 2.018)**

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

La ejecución del Presupuesto de Ingresos a 30 de Noviembre de 2.018, fue del 76% del valor programado, que asciende a la suma de \$36.714 millones, de los cuales el recaudo efectivo corresponde a \$36.714 millones, los recaudos están representados en la venta de servicios educativos y las transferencias. La venta de servicios muestra una ejecución del 64%.

Con el recaudo efectivo se apalancaron gastos por valor de \$25.025 millones, quedando compromisos constituidos por pagar por valor de \$4.834 millones, sumando una ejecución de \$29.859 millones, equivalentes al 61.48% del Presupuesto de gastos definitivo y con un saldo por ejecutar de \$ 18.706 millones que corresponden al 38.52% del total del Presupuesto.

### **ESTADOS CONTABLES (Noviembre 30 de 2.018)**

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

El Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados a 30 de Noviembre de 2.018, está constituido por:



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

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

### ACTIVO

#### Efectivo

Está constituida por las cuentas de caja, bancos y corporaciones, presentando un saldo de \$2.531 millones, que corresponde a los recaudos por concepto de venta de servicios periodo académico 2018-1 y 2018-2; equivalente al 4.98% 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.

En agosto 08 del presente año se realizó la apertura de la cuenta Fiduxcedente en Bancolombia, con saldo actual de \$4.368 millones.

#### Cuentas por cobrar

A 30 de Noviembre de 2018 las cuentas del Grupo Deudores presentan un saldo \$1.596 millones, que comprenden las cuentas por cobrar por concepto de los créditos otorgados por venta de servicios a los estudiantes para el periodo académico de la vigencia 2018-2, los cuales están garantizados por Convenios, crédito directo (Pagaré) y con entidades externas como Inversora Pichincha e ICETEX que representan el 3.14% del total del activo; así mismo, incluye los anticipos por legalizar, entregados para el cumplimiento de las funciones de docencia, investigación y proyección social y los convenios suscritos con la Secretaría de Deporte y Recreación.

#### Propiedad Planta y Equipo

La Propiedad Planta y equipo se contabiliza al costo de adquisición y se realiza la depreciación correspondiente al mes de Julio de sus diferentes activos, presenta un saldo de \$40.672 millones, y representa el 80.06% del total del activo. Está reflejada en Terrenos, Edificaciones, Equipo de Comunicación y Cómputo, Muebles y Enseres, Equipo de Oficina, Maquinaria y Equipo, Equipo Médico y



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

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

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta.

### Otros activos

Está conformado por las cuentas de avances y anticipos, activos intangibles y amortización acumulada de intangibles, presenta un saldo de \$1.578 millones, que representa el 3.11% del total del activo.

### PASIVO

El Pasivo está compuesto por las siguientes Cuentas:

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

### Deuda Pública Interna

El 24 de Noviembre de 2.014 Bancolombia realizo un desembolso por \$4.000 millones, Pagaderos en cuotas fijas e intereses sobre saldos a un plazo de cinco años, para construcción de aulas de clase para los programas académicos de la Institución Universitaria Escuela Nacional del Deporte, de los cuales la entidad ha pagado \$ 3.267 millones quedando un saldo de \$733 millones.

El 26 de Marzo de 2.018 Bancolombia realizo un desembolso por \$6.000 millones, Pagaderos en cuotas fijas de \$ 100 millones e intereses DTF+2.45 puntos sobre saldos a un plazo de cinco años (60 meses), para construcción de Fachada y Plazoleta principal, Coliseo Menor, Parqueaderos y Unidad técnica de almacenamiento de residuos de la Institución Universitaria Escuela Nacional del Deporte, de los cuales la entidad ha pagado \$ 800 millones quedando un saldo de \$5.200 millones

	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	Código:GF.5,0.2.19.04.07
		Fecha: 01/06/2018
		Versión: 4
		Página 17 de 18

### **Cuentas por Pagar.**

Las cuentas por pagar están representadas en obligaciones contraídas con los proveedores, retenciones e impuestos de timbre, las cuales muestran un saldo de \$658 millones, equivalentes al 7.52% del total del Pasivo.

### **Beneficios a Empleados**

Está constituida por los diferentes rubros tales como Nomina por pagar, Cesantías, Interés de cesantías, Vacaciones, Bonificaciones y Primas que la Institución adeuda a sus empleados y docentes y asciende a la suma de \$1.739 millones, equivalentes a un 19.85% del total del Pasivo

### **Otros pasivos**

La cuentas otros pasivos están representadas por los ingresos recibidos por anticipado de las matriculas realizadas en el mes de Diciembre 2017 a Noviembre 30 de 2018 de los diferente programas ofertados por la Institución Educativa Escuela Nacional del Deporte y asciende a las suma \$430 millones, equivalentes a un 4.91%

### **PATRIMONIO**

La cuenta del Patrimonio asciende a la suma de \$42.038 millones, está representada en el Patrimonio Institucional y la utilidad arroja un saldo positivo de \$53 millones.

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

## ESTADO DE RESULTADOS (Noviembre 30 de 2.018)

### INGRESOS

Los ingresos a 30 de Noviembre de 2.018 ascendieron a la suma de \$25.595 millones, los cuales fueron recaudados por concepto de venta de servicios educativos y transferencias de Coldeportes.

### GASTOS

Los gastos y costos del periodo a Noviembre 30 de 2.018, ascendieron a la suma de \$25.542 millones, los cuales están representados en sueldos, horas extras y festivos, prestaciones sociales del personal administrativo y docente, entre otros, requeridos para el normal funcionamiento y cumplimiento de la Misión Institucional.