

*Consejo Directivo*

# **Informe FINANCIERO**

**A Septiembre 30 de 2018**

Santiago de Cali, Octubre 19 de 2018

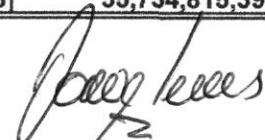


**INSTITUCION UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL DEL DEPORTE**  
**INFORME DE EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS**  
**SEPTIEMBRE 30 DE 2018**

DESCRIPCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	RECAUDO EFECTIVO ACUMULADO	TOTAL EJECUCION	% EJECUCION	SALDO PRESUPUESTAL
INGRESOS DE LOS ESTABLEC. PUBLICOS	48,565,601,460	35,734,815,398	35,734,815,398	74	12,830,786,062
INGRESOS CORRIENTES	42,131,289,000	29,269,267,866	29,269,267,866	69	12,862,021,134
NO TRIBUTARIOS	27,066,675,000	16,622,656,993	16,622,656,993	61	10,444,018,007
TASAS Y DERECHOS	27,066,675,000	16,622,656,993	16,622,656,993	61	10,444,018,007
TASAS Y DERECHOS	27,066,675,000	16,622,656,993	16,622,656,993	61	10,444,018,007
VENTA DE SERVICIOS EDUCATIVOS	27,066,675,000	16,622,656,993	16,622,656,993	61	10,444,018,007
VENTA DE SERVICIOS EDUCATIVOS	27,066,675,000	16,622,656,993	16,622,656,993	61	10,444,018,007
TRANSFERENCIAS	15,064,614,000	12,646,610,873	12,646,610,873	84	2,418,003,127
DE ENTIDADES DESCENT. NALES	15,064,614,000	12,646,610,873	12,646,610,873	84	2,418,003,127
RECURSOS CREE	0	0	0	0	0
RECURSOS DE CAPITAL	6,434,312,460	6,465,547,531	6,465,547,531	100	-31,235,071
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	465,547,531	465,547,531	107	-31,235,071
RENDIMIENTOS OPERACIONES FINANCIEROS	30,000,000	61,235,071	61,235,071	204	-31,235,071
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>35,734,815,398</b>	<b>35,734,815,398</b>	<b>74</b>	<b>12,830,786,062</b>

  
**JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA**  
Rector

  
**PATRICIA MARTINEZ**  
Vicerectora Financiera

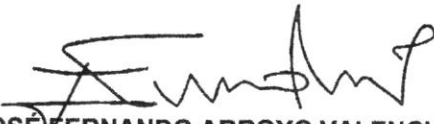
  
**JORGE LENIS C.**  
Prof. Universitario

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

**INSTITUCION UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL DEL DEPORTE**  
**INFORME DE EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTO**  
**SEPTIEMBRE 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>7,247,556,260</b>	<b>990,698,911</b>	<b>8,238,255,171</b>	<b>66</b>	<b>4,314,542,829</b>
<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>5,193,809,600</b>	<b>3,222,986,851</b>	<b>117,897,780</b>	<b>3,340,884,631</b>	<b>64</b>	<b>1,852,924,969</b>
<b>SERVICIOS PERSONALES ASOC. A LA NÓMINA</b>	<b>2,810,103,600</b>	<b>1,713,973,097</b>	<b>0</b>	<b>1,713,973,097</b>	<b>61</b>	<b>1,096,130,503</b>
SUELDOS PERSONAL DE NOMINA	1,998,280,600	1,307,787,445	0	1,307,787,445	65	690,493,155
BONIFICACION SERV-PRESTADOS	83,957,000	51,520,308	0	51,520,308	61	32,436,692
BONIFICACIÓN ESP POR RECREACION	18,135,000	9,813,392	0	9,813,392	54	8,321,608
VACACIONES	224,892,000	128,032,409	0	128,032,409	57	96,859,591
HORAS EXTRAS Y DIAS FESTIVOS	13,040,000	9,147,788	0	9,147,788	70	3,892,212
PRIMA DE NAVIDAD	244,470,902	7,173,641	0	7,173,641	3	237,297,261
PRIMA DE SERVICIOS	77,100,065	77,100,065	0	77,100,065	100	0
PRIMA DE VACACIONES	105,608,000	78,778,016	0	78,778,016	75	26,829,984
INDEMNIZACION VACACIONES	44,620,033	44,620,033	0	44,620,033	100	0
<b>SERV PERSONALES INDIRECTOS</b>	<b>1,340,585,000</b>	<b>1,026,703,010</b>	<b>58,740,437</b>	<b>1,085,443,447</b>	<b>81</b>	<b>255,141,553</b>
HONORARIOS	773,200,000	629,933,198	14,974,337	644,907,535	83	128,292,465
REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS	567,385,000	396,769,812	43,766,100	440,535,912	78	126,849,088
<b>CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA</b>	<b>1,043,121,000</b>	<b>482,310,744</b>	<b>59,157,343</b>	<b>541,468,087</b>	<b>52</b>	<b>501,652,913</b>
<b>AL SECTOR PÚBLICO</b>	<b>232,095,000</b>	<b>118,545,900</b>	<b>10,861,300</b>	<b>129,407,200</b>	<b>56</b>	<b>102,687,800</b>
<b>APORTES PREVISIÓN SOCIAL</b>	<b>151,284,000</b>	<b>75,307,400</b>	<b>10,861,300</b>	<b>86,168,700</b>	<b>57</b>	<b>65,115,300</b>
<b>PENSIONES</b>	<b>143,435,000</b>	<b>71,865,300</b>	<b>10,861,300</b>	<b>82,726,600</b>	<b>58</b>	<b>60,708,400</b>
INSTITUTO DE SEGUROS SOCIALES ISS	143,435,000	71,865,300	10,861,300	82,726,600	58	60,708,400
SALUD PUBLICO	7,849,000	3,442,100	0	3,442,100	44	4,406,900
<b>APORTES PARAFISCALES</b>	<b>80,811,000</b>	<b>43,238,500</b>	<b>0</b>	<b>43,238,500</b>	<b>54</b>	<b>37,572,500</b>
INST-COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	80,811,000	43,238,500		43,238,500	54	37,572,500
<b>AL SECTOR PRIVADO</b>	<b>811,026,000</b>	<b>363,764,844</b>	<b>48,296,043</b>	<b>412,060,887</b>	<b>51</b>	<b>398,965,113</b>
<b>APORTES PREVISIÓN SOCIAL</b>	<b>703,278,000</b>	<b>311,933,044</b>	<b>48,296,043</b>	<b>360,229,087</b>	<b>51</b>	<b>343,048,913</b>
FONDOS CESANTIAS	243,351,000	98,154,944	48,296,043	146,450,987	60	96,900,013
FONDOS DE PENSIONES	193,550,000	67,464,000	0	67,464,000	35	126,086,000
APORTES SERVICIOS MÉDICOS - POS	204,474,000	108,658,800	0	108,658,800	53	95,815,200
RIESGOS PROFESIONALES	61,903,000	37,655,300	0	37,655,300	61	24,247,700
CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	107,748,000	51,831,800	0	51,831,800	48	55,916,200

<b>GASTOS GENERALES</b>	<b>7,144,597,704</b>	<b>3,910,178,713</b>	<b>872,801,131</b>	<b>4,782,979,844</b>	<b>67</b>	<b>2,361,617,860</b>
<b>ADQUISICION DE BIENES</b>	<b>2,590,199,000</b>	<b>1,496,761,431</b>	<b>62,121,502</b>	<b>1,558,882,933</b>	<b>60</b>	<b>1,031,316,067</b>
<b>ADQUISICION DE SERVICIOS</b>	<b>4,553,544,304</b>	<b>2,412,562,882</b>	<b>810,679,629</b>	<b>3,223,242,511</b>	<b>71</b>	<b>1,330,301,793</b>
IMPUESTOS Y MULTAS	854,400	854,400	0	854,400	100	0
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>214,390,696</b>	<b>114,390,696</b>	<b>0</b>	<b>114,390,696</b>	<b>53</b>	<b>100,000,000</b>
<b>OTRAS TRANSFERENCIAS</b>	<b>214,390,696</b>	<b>114,390,696</b>	<b>0</b>	<b>114,390,696</b>	<b>53</b>	<b>100,000,000</b>
CUOTA DE AUDITAJE	114,390,696	114,390,696	0	114,390,696	100	0
SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	100,000,000	0	0	0	0	100,000,000
<b>INVERSION</b>	<b>33,812,802,460</b>	<b>10,062,592,402</b>	<b>1,888,088,126</b>	<b>11,950,680,528</b>	<b>35</b>	<b>21,862,121,932</b>
<b>INFRAESTRUCTURA</b>	<b>9,601,317,608</b>	<b>222,054,568</b>	<b>32,277,047</b>	<b>254,331,615</b>	<b>3</b>	<b>9,346,985,993</b>
<b>DOTACIÓN</b>	<b>1,464,317,392</b>	<b>73,557,978</b>	<b>10,499,623</b>	<b>84,057,601</b>	<b>6</b>	<b>1,380,259,791</b>
<b>RECURSO HUMANO</b>	<b>20,321,318,000</b>	<b>9,099,954,854</b>	<b>1,402,285,428</b>	<b>10,502,240,282</b>	<b>52</b>	<b>9,819,077,718</b>
<b>INVESTIGACIÓN Y ESTUDIOS</b>	<b>1,027,941,460</b>	<b>219,721,541</b>	<b>130,528,624</b>	<b>350,250,165</b>	<b>34</b>	<b>677,691,295</b>
<b>ADMINISTRACION DEL ESTADO</b>	<b>85,280,000</b>	<b>16,800,000</b>	<b>30,200,000</b>	<b>47,000,000</b>	<b>55</b>	<b>38,280,000</b>
<b>INTERNACIONALIZACION</b>	<b>130,258,000</b>	<b>87,000,000</b>	<b>0</b>	<b>87,000,000</b>	<b>67</b>	<b>43,258,000</b>
<b>PROYECCION SOCIAL</b>	<b>206,094,000</b>	<b>81,137,500</b>	<b>22,739,000</b>	<b>103,876,500</b>	<b>50</b>	<b>102,217,500</b>
<b>MEJORAMIENTO CENTRO DE PRACTICAS Y SEI</b>	<b>248,317,000</b>	<b>47,827,000</b>	<b>34,829,000</b>	<b>82,656,000</b>	<b>33</b>	<b>165,661,000</b>
<b>MEJORAMIENTO CENTRO PRACTICAS Y SERVI</b>	<b>506,139,000</b>	<b>139,458,961</b>	<b>186,733,404</b>	<b>326,192,365</b>	<b>64</b>	<b>179,946,635</b>
<b>ACREDITACION DE ALTA CALIDAD</b>	<b>221,820,000</b>	<b>75,080,000</b>	<b>37,996,000</b>	<b>113,076,000</b>	<b>51</b>	<b>108,744,000</b>
<b>SERVICIOS DE LA DEUDA</b>	<b>2,200,001,000</b>	<b>1,578,344,922</b>	<b>0</b>	<b>1,578,344,922</b>	<b>72</b>	<b>621,656,078</b>
<b>DEUDA INTERNA</b>	<b>2,200,001,000</b>	<b>1,578,344,922</b>	<b>0</b>	<b>1,578,344,922</b>	<b>72</b>	<b>621,656,078</b>
AMORTIZACION	1,700,001,000	1,300,000,003	0	1,300,000,003	76	400,000,997
INTERESES	500,000,000	278,344,919	0	278,344,919	56	221,655,081
<b>TOTAL</b>	<b>48,565,601,460</b>	<b>18,888,493,584</b>	<b>2,878,787,037</b>	<b>21,767,280,621</b>	<b>45</b>	<b>26,798,320,839</b>


  
**JOSÉ FERNANDO ARROYO VALENCIA**  
Rector

  
**PATRICIA MARTINEZ**  
Vicerectora Financiera

  
**MARLENI RODRIGUEZ R.**  
Prof. Universitario

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




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

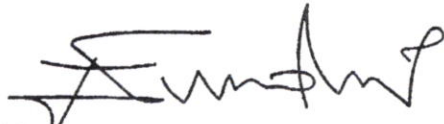
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**SEPTIEMBRE 30 DE 2018**

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>2,179,999</b>	<b>2.3</b>	<b>PRESTAMOS POR PAGAR</b>	<b>2,600,000</b>
1.1.05	CAJA	7,552	2.3.13	FINANCIAMIENTO INTERNO CORTO PLAZO	2,600,000
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2,172,447	<b>2.4</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>480,352</b>
<b>1.2</b>	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>9,101,776</b>	2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	265,299
1.2.21	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	9,047,549	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	23,284
1.2.24	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ AL COSTO	54,227	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	177,208
<b>1.3</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>1,890,592</b>	2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	8,544
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1,427,037	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1,566
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4,455
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	463,555	<b>25</b>	<b>BENEFICIO A LOS EMPLEADOS</b>	<b>1,331,131</b>
			2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	1,331,131
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>13,172,367</b>	<b>2.9</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>2,512,083</b>
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
<b>1.6</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>40,988,928</b>	2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	2,512,083
1.6.05	TERRENOS	8,107,750		<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>6,923,570</b>
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	0			
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0			
1.6.40	EDIFICACIONES	30,653,868	<b>2.3</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	295,501	2.3.14	<b>PRESTAMOS POR PAGAR</b>	<b>3,666,667</b>
				FINANCIAMIENTO INTERNO LARGO PLAZO	3,666,667


 <b>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA</b> <b>ESCUELA NACIONAL 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>3,666,667</b>
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	867,997		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>10,590,237</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	3.1	<b>PATRIMONIO</b>	
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-1,653,276	3.1.05	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>44,588,967</b>
<b>1.9</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>1,017,216</b>	3.1.10	CAPITAL FISCAL	44,826,297
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	666,046	3.1.45	RESULTADOS DEL EJERCICIO	2,602,280
1.9.10	CARGOS DIFERIDOS	0		IMPACTO POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	-2,840,303
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	461,298			
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-110,128			
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>42,006,144</b>		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>44,588,967</b>
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>55,178,511</b>		<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>55,178,511</b>

  
**JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA**  
 Rector

  
**PATRICIA MARTINEZ**  
 Vicerectora Financiera

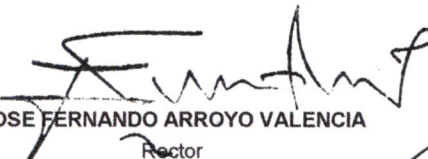
  
**ALFONSO MANZANO J.**  
 Contador  
 T.P 100139-T

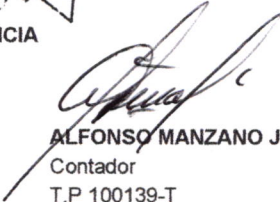
 <b>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA</b> <b>ESCUELA NACIONAL del DEPORTE</b>	<b>ESTADO DE RESULTADOS</b>	Código: GF.5,0,2.19.04.04
		Fecha: 1/06/2018
		Versión: 4
		Página 1 de 1

**ESTADO DE RESULTADOS**  
**SEPTIEMBRE 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>8,544,638</b>
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	14,719,483
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-6,174,845
<b>4.4</b>	<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>12,415,777</b>
4.4.28	CORRIENTES DEL GOBIERNO GENERAL	12,415,777
<b>4.8</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>551,269</b>
4.8.02	FINANCIEROS	2,854
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	548,415
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>21,511,684</b>
	<b>GASTOS</b>	<b>4,760,199</b>
<b>5.1</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>3,706,287</b>
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	1,349,424
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	50,616
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	327,147
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	38,878
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	626,269
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	636,701
5.1.11	GENERALES	399,023
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	278,229
<b>5.3</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>	<b>692,897</b>
5.3.60	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	650,732
5.3.66	AMORTIZACION DE INTANGIBLES	42,165
<b>5.8</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>361,015</b>
5.8.02	COMISIONES	58,123
5.8.04	FINANCIEROS	302,892
	<b>COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN</b>	<b>14,149,205</b>
6.3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	14,149,205
6.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	14,149,205
	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>18,909,404</b>
	<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>2,602,280</b>

  
**PATRICIA MARTINEZ**  
Vicerectora Financiera

  
**JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA**  
Rector

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



**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA****SEPTIEMBRE 30 DE 2018**

Cifras en miles de pesos

**ANALISIS VERTICAL**

<b>Código Cuenta</b>	<b>Nombre del Grupo</b>	<b>Septiembre  2018</b>	<b>%</b>
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
1.1	EFFECTIVO	2,179,999	3.95
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	9,101,776	16.50
1.3	CUENTAS POR COBRAR	1,890,592	3.43
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>13,172,367</b>	<b>23.87</b>
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	40,988,928	74.28
1.9	OTROS ACTIVOS	1,017,216	1.84
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>42,006,144</b>	<b>76.13</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>55,178,511</b>	<b>100.00</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	2,600,000	24.55
2.4	CUENTAS POR PAGAR	480,356	4.54
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,331,131	12.57
2.9	OTROS PASIVOS	2,512,083	23.72
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>6,923,570</b>	<b>65.38</b>



<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
2.3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	3,666,667 34.62
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>3,666,667 34.62</b>
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>10,590,237 100.00</b>

### **PATRIMONIO**

3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	44,588,274 100.00
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>44,588,274 100.00</b>
	<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>55,178,511 100.00</b>

  
**JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA**  
 Rector

  
**PATRICIA MARTINEZ**  
 Vicerectora Financiera

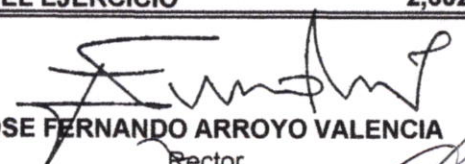
  
**ALFONSO MANZANO J.**  
 Contador  
 T.P 100139-T

**ESTADO DE RESULTADOS  
SEPTIEMBRE 30 DE 2018**

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL	
		Septiembre	%
		2018	
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>		
4.3	VENTA DE SERVICIOS	8,544,638	39.72
4.4	TRANSFERENCIAS	12,415,777	57.72
4.8	OTROS INGRESOS	551,269	2.56
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>21,511,684</b>	<b>100</b>
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>4,760,199</b>	<b>25.17</b>
5.1	DE ADMINISTRACIÓN	3,706,287	19.60
	PROVISION, AGOTAMIENTO,		
5.3	DEPRECIACIONES	692,897	3.66
5.8	OTROS GASTOS	361,015	1.91
<b>6</b>	<b>COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN</b>	<b>14,149,205</b>	<b>74.83</b>
6.3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	14,149,205	74.83
	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>18,909,404</b>	<b>100</b>
	<b>EXCEDENTES DEL EJERCICIO</b>	<b>2,602,280</b>	<b>12.10</b>

  
**PATRICIA MARTINEZ**  
 Vicerectora Financiera

  
**JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA**  
 Rector


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

# INDICADORES FINANCIEROS A SEPTIEMBRE 30 DE 2014 AL 2018

(Cifras en Miles de \$)

Concepto	Fórmula	A Septiembre 30 de cada vigencia					Interpretación	OBSERVACIONES
		2018	2017	2016	2015	2014		
LIQUIDEZ								
Razón Corriente	Activo Corriente / Pasivo Corriente	1.90	5.51	13.29	13.89	9.20	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	6,249,490	5,828,937	12,409,748	12,682,384	6,567,489	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	19.19%	5.59%	9.16%	13.68%	7.02%	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 Septiembre 19.91% 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	\$ 5.21	\$ 17.90	\$ 10.92	\$ 7.31	\$ 14.24	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	23.75%	5.92%	10.08%	15.85%	7.55%	Significa que la Institución cada peso de sus obligaciones lo tiene apalancado con recursos propios.	Para el mes de Septiembre 23.75 % 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.
RENTABILID								
Rentabilidad del Activo	Excedente del Ejercicio/ Activo Total	4.72%	5.49%	20.14%	19.48%	19.02%	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	5.84%	5.82%	22.17%	22.57%	20.46%	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	87.90%	86.26%	60.91%	60.81%	64.22%	Significa que por cada peso del ingreso de sus actividades misionales, se destina un porcentaje para gastos que permiten la generación de dichos ingresos.	El gasto no debe ser mayor o igual a un 100%, pues mostraría una entidad con deficit.

  
**PATRICIA MARTINEZ**  
 Vicerectora Financiera

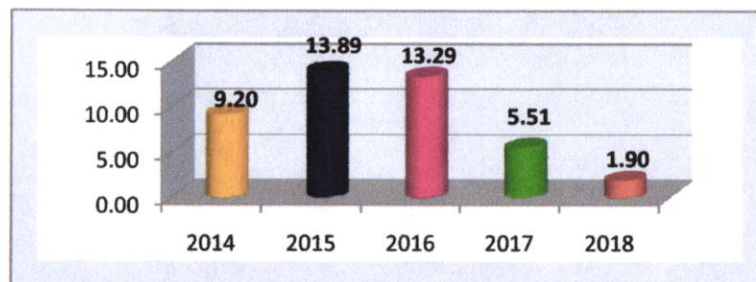
  
**JOSÉ FERNANDO ARROYO VALENCIA**  
 Rector

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



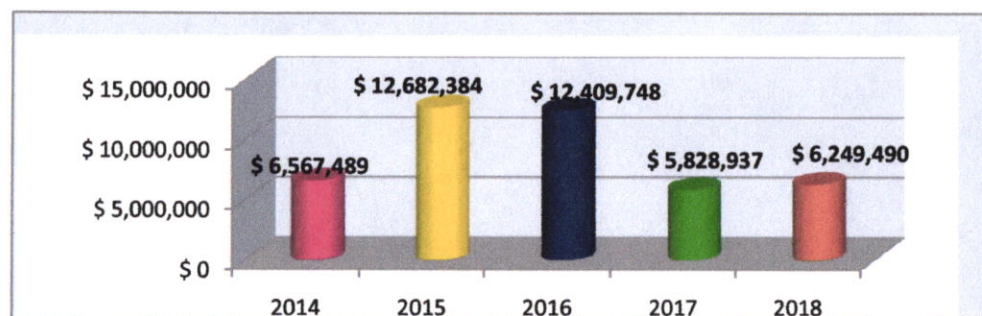
### RAZON CORRIENTE

2014	9.20
2015	13.89
2016	13.29
2017	5.51
2018	1.90



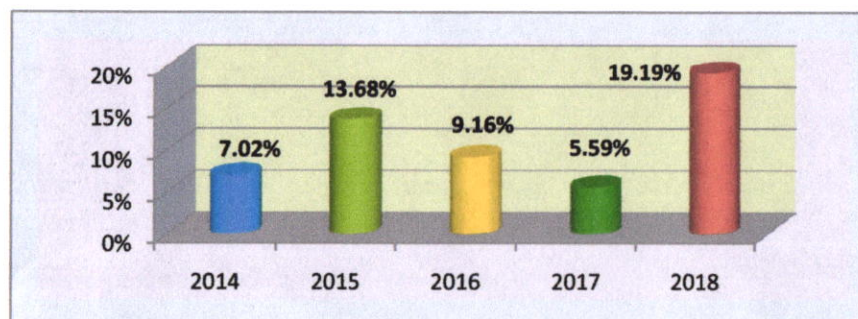
### CAPITAL DE TRABAJO

2014	\$ 6,567,489
2015	\$ 12,682,384
2016	\$ 12,409,748
2017	\$ 5,828,937
2018	\$ 6,249,490



### INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO

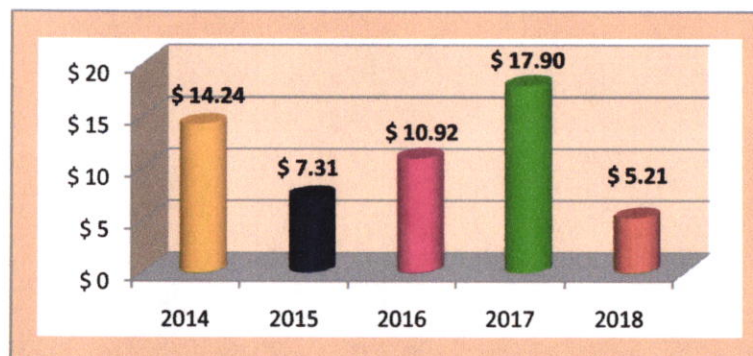
2014	7.02%
2015	13.68%
2016	9.16%
2017	5.59%
2018	19.19%





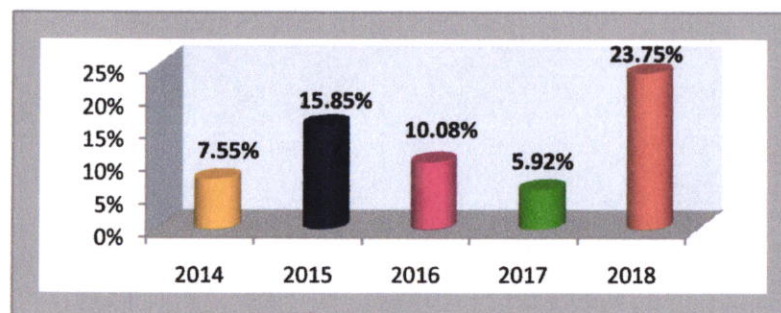
### SOLVENCIA

2014	\$ 14.24
2015	\$ 7.31
2016	\$ 10.92
2017	\$ 17.90
2018	\$ 5.21



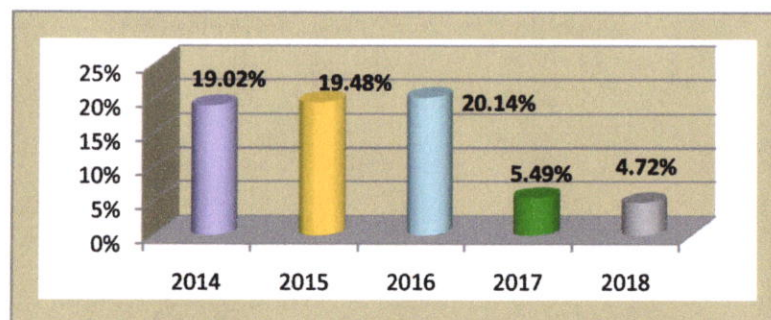
### APALANCAMIENTO TOTAL

2014	7.55%
2015	15.85%
2016	10.08%
2017	5.92%
2018	23.75%



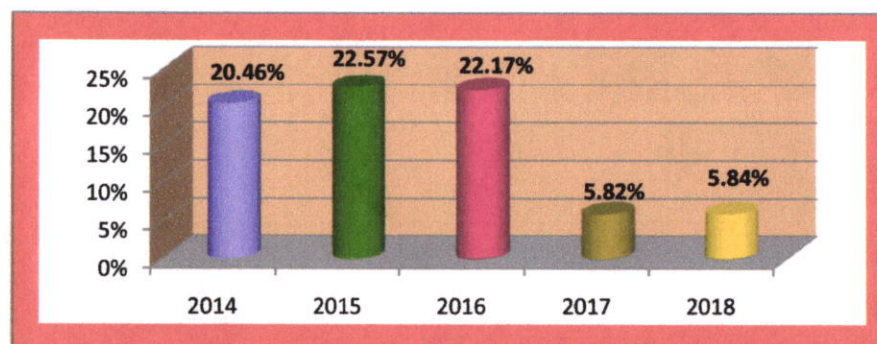
### RENTABILIDAD DEL ACTIVO

2014	19.02%
2015	19.48%
2016	20.14%
2017	5.49%
2018	4.72%



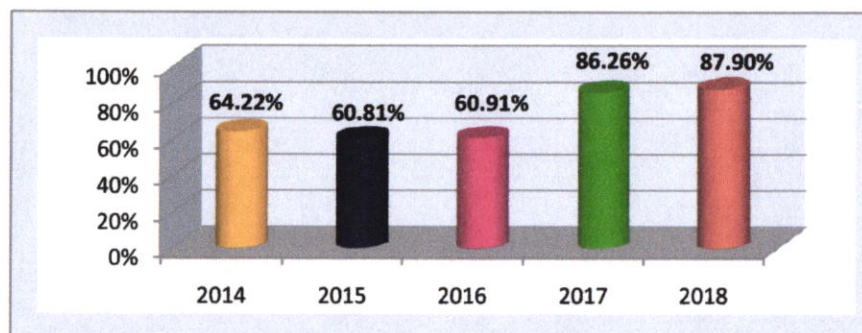
### RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO


2014	20.46%
2015	22.57%
2016	22.17%
2017	5.82%
2018	5.84%



### RELACION DE COSTOS Y GASTOS

2014	64.22%
2015	60.81%
2016	60.91%
2017	86.26%
2018	87.90%



 <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 (Septiembre 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 Septiembre de 2.018, fue del 74% del valor programado, que asciende a la suma de \$35.736 millones, de los cuales el recaudo efectivo corresponde a \$35.736 millones, los recaudos están representados en la venta de servicios educativos y las transferencias. La venta de servicios muestra una ejecución del 61%.


Con el recaudo efectivo se apalancaron gastos por valor de \$18.888 millones, quedando compromisos constituidos por pagar por valor de \$2.879 millones, sumando una ejecución de \$21.767 millones, equivalentes al 45% del Presupuesto de gastos definitivo y con un saldo por ejecutar de \$ 26.798 millones que corresponden al 63% del total del Presupuesto.

### ESTADOS CONTABLES (Septiembre 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 Septiembre de 2.018, está constituido por:



 <b>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA</b> <b>ESCUELA NACIONAL</b> <b>del DEPORTE</b>	<b>NOTAS A LOS ESTADOS</b> <b>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 \$2.180 millones, que corresponde a los recaudos por concepto de venta de servicios periodo académico 2018-1 2018-2 y transferencias de Coldeportes; equivalentes al 3.95% 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 0.10% del total del activo.

En agosto 08 del presente año se realizó la apertura de la cuenta Fiduxcedente en Bancolombia por \$9.000 millones.


#### **Cuentas por cobrar**

A 30 de Septiembre de 2.018 las cuentas del Grupo Deudores presentan un saldo \$1.891 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 3.43% del total del activo; así mismo, incluye los anticipos por legalizar, entregados para el cumplimiento de las funciones de docencia, investigación y proyección social y los convenios suscritos con la Secretaria de Deporte y Recreación.

#### **Propiedad Planta y Equipo**

La Propiedad Planta y equipo se contabiliza al costo de adquisición y se realiza la depreciación correspondiente al mes de Julio de sus diferentes activos, presenta un saldo de \$40.989 millones, y representa el 74.28% 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 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 \$1.017 millones, que representa el 1.84% 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 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 \$ 3.134,5 millones quedando un saldo de \$865,5 millones.

El 26 de Marzo de 2.018 Bancolombia realizó 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 \$ 600 millones quedando un saldo de \$5.400 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 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 \$480 millones, equivalentes al 4.54% 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 \$1.331 millones, equivalentes a un 12.57% 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 Septiembre 30 de 2018 de los diferente programas ofertados por la Institución Educativa Escuela Nacional del Deporte y asciende a las suma \$2.512 millones, equivalentes a un 23.72%

### **PATRIMONIO**

La cuenta del Patrimonio asciende a la suma de \$44.588 millones, está representada en el Patrimonio Institucional y la utilidad arroja un saldo positivo de \$2.602 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 (Septiembre 30 de 2.018)

### INGRESOS

Los ingresos a 30 de Septiembre de 2.018 ascendieron a la suma de \$21.512 millones, los cuales fueron recaudados por concepto de venta de servicios educativos y transferencias de Coldeportes.

### GASTOS

Los gastos y costos del periodo a Septiembre 30 de 2.018, ascendieron a la suma de \$18.909 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.