



Consejo Directivo

Informe FINANCIERO

A Febrero 28 de 2.021

Santiago de Cali, Marzo 25 de 2.021

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA



INSTITUCION UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL DEL DEPORTE
INFORME DE EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS
FEBRERO 28 DE 2021

DESCRIPCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	RECAUDO EFECTIVO ACUMULADO 2.020	RECAUDO EFECTIVO ACUMULADO 2.021	TOTAL EJECUCION	% EJECUCION	SALDO PRESUPUESTAL
INGRESOS DE LOS ESTABLEC. PUBLICOS	44,812,525,000	6,695,808,513	5,832,450,782	5,832,450,782	13	38,980,074,218
INGRESOS CORRIENTES	44,675,066,000	6,693,214,032	5,829,353,278	5,829,353,278	13	38,845,712,722
NO TRIBUTARIOS	33,775,066,000	4,166,103,264	4,113,214,788	4,166,103,264	12	29,608,962,736
TASAS Y DERECHOS	33,775,066,000	4,166,103,264	4,113,214,788	4,166,103,264	12	29,608,962,736
TASAS Y DERECHOS	33,775,066,000	4,166,103,264	4,113,214,788	4,113,214,788	12	29,661,851,212
VENTA DE SERVICIOS EDUCATIVOS	33,775,066,000	4,166,103,264	4,113,214,788	4,113,214,788	12	29,661,851,212
VENTA DE SERVICIOS EDUCATIVOS	33,775,066,000	4,166,103,264	4,113,214,788	4,113,214,788	12	29,661,851,212
TRANSFERENCIAS	10,900,000,000	2,527,110,768	1,716,138,490	1,716,138,490	16	9,183,861,510
DE ENTIDADES DESCENT. NALES	10,900,000,000	2,527,110,768	1,716,138,490	1,716,138,490	16	9,183,861,510
RECURSOS DE CAPITAL	137,459,000	2,594,481	3,097,504	3,097,504	2	134,361,496
OTROS RECURSOS DE CAPITAL	137,459,000	2,594,481	3,097,504	3,097,504	2	134,361,496
RENDIMIENTOS OPERACIONES FINANCIEROS	37,459,000	2,594,481	3,097,504	3,097,504	8	34,361,496
UTILIDADES Y EXCEDENTES FINANCIEROS	100,000,000	0	0	0	0	100,000,000
TOTAL	44,812,525,000	6,695,808,513	5,832,450,782	5,832,450,782	13	38,980,074,218


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector


PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera


SONIA L. ROSERO D.
Directora Técnica

INSTITUCION UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL DEL DEPORTE
INFORME DE EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTO
FEBRERO 28 DE 2021

DESCRIPCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PAGO EFECTIVO	OBLIGACIONES POR PAGAR	TOTAL EJECUCION 2.020	TOTAL EJECUCION 2.021	% EJEC.	SALDO PRESUPUESTO
FUNCIONAMIENTO	14,900,958,000	1,203,647,725	1,207,387,909	2,112,909,807	2,411,035,635	16	12,489,922,365
SERVICIOS PERSONALES	6,071,157,000	738,797,535	702,816,249	666,894,127	1,441,613,784	24	4,629,543,216
SERVICIOS PERSONALES ASOC. A LA NÓMINA	3,474,368,000	459,190,316	0	370,169,402	459,190,316	13	3,015,177,684
SUELDOS PERSONAL DE NOMINA	2,663,308,000	401,899,400	0	313,648,885	401,899,400	15	2,261,408,600
BONIFICACION SERV-PRESTADOS	77,680,000	11,349,473	0	6,772,722	11,349,473	15	66,330,527
BONIFICACIÓN ESP POR RECREACION	14,796,000	2,161,804	0	1,290,043	2,161,804	15	12,634,196
VACACIONES	174,484,000	25,329,275	0	14,994,978	25,329,275	15	149,154,725
HORAS EXTRAS Y DIAS FESTIVOS	9,782,000	1,067,539	0	2,437,302	1,067,539	11	8,714,461
PRIMA DE NAVIDAD	247,847,000	0	0	0	0	0	247,847,000
PRIMA DE SERVICIOS	114,208,000	0	0	0	0	0	114,208,000
PRIMA DE VACACIONES	118,966,000	17,382,825	0	10,373,280	17,382,825	15	101,583,175
INDEMNIZACION VACACIONES	53,297,000	0	0	20,652,192	0	0	53,297,000
SERV PERSONALES INDIRECTOS	1,426,474,000	191,966,881	684,521,370	209,150,800	876,488,251	61	549,985,749
HONORARIOS	910,255,000	54,144,698	413,848,870	99,592,200	467,993,568	51	442,261,432
REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS	516,219,000	137,822,183	270,672,500	109,558,600	408,494,683	79	107,724,317
CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA	1,170,315,000	87,640,338	18,294,879	87,573,925	105,935,217	9	1,064,379,783
AL SECTOR PÚBLICO	310,423,000	21,886,600	0	18,444,800	21,886,600	7	288,536,400
APORTES PREVISIÓN SOCIAL	219,390,000	16,026,700	0	13,320,500	16,026,700	7	203,363,300
PENSIONES	212,500,000	14,974,300	0	12,444,800	14,974,300	7	197,525,700
INSTITUTO DE SEGUROS SOCIALES ISS	212,500,000	14,974,300	0	12,444,800	14,974,300	7	197,525,700
SALUD PUBLICO	6,890,000	1,052,400	0	875,700	1,052,400	15	5,837,600
APORTES PARAFISCALES	91,033,000	5,859,900	0	5,124,300	5,859,900	6	85,173,100
INST-COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	91,033,000	5,859,900	0	5,124,300	5,859,900	6	85,173,100
AL SECTOR PRIVADO	859,892,000	65,753,738	18,294,879	69,129,125	84,048,617	10	775,843,383
APORTES PREVISIÓN SOCIAL	738,514,000	57,942,038	18,294,879	62,296,925	76,236,917	10	662,277,083
FONDOS CESANTIAS	271,461,000	33,207,038	18,294,879	39,750,225	51,501,917	19	219,959,083
FONDOS DE PENSIONES	170,903,000	8,171,900	0	7,794,100	8,171,900	5	162,731,100
APORTES SERVICIOS MÉDICOS - POS	226,094,000	15,341,400	0	13,647,100	15,341,400	7	210,752,600
RIESGOS PROFESIONALES	70,056,000	1,221,700	0	1,105,500	1,221,700	2	68,834,300
CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	121,378,000	7,811,700	0	6,832,200	7,811,700	6	113,566,300


GASTOS GENERALES	8,610,998,000	464,850,190	504,571,660	1,446,015,680	969,421,851	11	7,641,576,149
ADQUISICION DE BIENES	2,551,500,000	13,586,728	113,230,816	631,339,830	126,817,544	5	2,424,682,456
ADQUISICION DE SERVICIOS	5,992,082,000	451,263,462	391,340,844	814,675,850	842,604,307	14	5,149,477,693
IMPUESTOS Y MULTAS	67,416,000	0	0	0	0	0	67,416,000
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	218,803,000	0	0	0	0	0	218,803,000
CUOTA DE AUDITAJE	165,803,000	0	0	0	0	0	165,803,000
SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	53,000,000	0	0	0	0	0	53,000,000
INVERSION	28,521,567,000	1,550,316,053	1,602,425,862	4,179,925,098	3,152,741,915	11	25,368,825,085
INFRAESTRUCTURA	2,952,160,000	3,174,673	24,922,000	2,058,233,954	28,096,673	1	2,924,063,327
DOTACIÓN	1,032,000,000	0	11,096,000	0	11,096,000	1	1,020,904,000
RECURSO HUMANO	22,361,741,000	1,525,463,698	1,275,093,831	2,112,179,932	2,800,557,529	13	19,561,183,471
INVESTIGACIÓN Y ESTUDIOS	603,000,000	10,706,682	63,882,031	3,511,212	74,588,713	12	528,411,287
ADMINISTRACION DEL ESTADO	120,000,000	0	0	0	0	0	120,000,000
INTERNACIONALIZACION	195,866,000	0	0	6,000,000	0	0	195,866,000
PROYECCION SOCIAL	207,000,000	0	46,355,000	0	46,355,000	22	160,645,000
MEJORAMIENTO CENTRO DE PRACTICAS Y SERVICI	300,000,000	0	16,560,000	0	16,560,000	6	283,440,000
MEJORAMIENTO CENTRO PRACTICAS Y SERVICIOS	400,000,000	10,971,000	128,029,500	0	139,000,500	35	260,999,500
ACREDITACION DE ALTA CALIDAD	349,800,000	0	36,487,500	0	36,487,500	10	313,312,500
SERVICIOS DE LA DEUDA	1,390,000,000	209,443,911	0	243,746,540	209,443,911	15	1,180,556,089
AMORTIZACION	1,200,000,000	200,000,000	0	200,000,000	200,000,000	17	1,000,000,000
INTERESES	190,000,000	9,443,911	0	43,746,540	9,443,911	5	180,556,089
TOTAL	44,812,525,000	2,963,407,689	2,809,813,771	6,536,581,445	5,773,221,461	13	39,039,303,539


JOSÉ FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector


PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera


MARLENI RODRIGUEZ R.
Prof. Universitario


SONIA L. ROSEÑO D.
Directora Técnica

	ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	Código: GF.143.43.04.03
		Fecha: 12/01/2021
		Versión: 5
		Página 1 de 3

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

FEBRERO 28 DE 2021

NIT: 805.001.868-0

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 Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3,983,986	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	2,199,973
1.1.05	CAJA	9,593	2.3.13	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	2,199,973
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	3,974,393	2.4	CUENTAS POR PAGAR	274,959
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	74,982	2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0
1.2.21	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	10,989	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	64,896
1.2.24	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ AL COSTO	63,993	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	183,231
1.3	CUENTAS POR COBRAR	2,063,762	2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	18,333
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1,929,233	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	2,910
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	5,589
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	134,529	2.5	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	941,533
1.9	OTROS ACTIVOS	3,860	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	941,533
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	3,860			
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		6,126,590	2.9	OTROS PASIVOS	1,746,228

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA


Código: GF.143.43.04.03

Fecha: 12/01/2021

Versión: 5

Página 2 de 3

1.6	ACTIVO NO CORRIENTE						
	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	50,726,482					
1.6.05	TERRENOS	8,107,750	2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	1,746,228		
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	0		TOTAL PASIVO CORRIENTE	5,162,693		
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	870					
1.6.40	EDIFICACIONES	42,721,876	2.3	PASIVO NO CORRIENTE			
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	367,130		PRESTAMOS POR PAGAR	4,680,304		
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1,228,991	2.3.14	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	4,680,304		
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1,072,877		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	4,680,304		
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1,791,149		TOTAL PASIVO	9,842,997		
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	16,884					
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	88,025	3	PATRIMONIO			
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA EN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-4,669,070	3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	47,432,167		
1.9	OTROS ACTIVOS	422,092	3.1.05	CAPITAL FISCAL	44,826,297		
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	881,065	3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,124,804		
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-458,973	3.1.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO	481,066		
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	51,148,574		TOTAL PATRIMONIO	47,432,167		
	TOTAL ACTIVOS	57,275,164		TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	57,275,164		

 INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE	ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	Código: GF.143.43.04.03
		Fecha: 12/01/2021
		Versión: 5
		Página 3 de 3

CUENTAS DE ORDEN
8.3 DEUDORAS DE CONTROL
 8.3.55 EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN


0
 0 8.9
 0 8.9.15

CUENTAS DE ORDEN
DEUDORAS POR CONTRA (CR)
 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)

0
 0
 0


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera

 INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE	ESTADO DE RESULTADOS	Código: GF.143.43.04.04
		Fecha: 12/01/2021
		Versión: 5
		Página 1 de 1


ESTADO DE RESULTADOS

FEBRERO 28 DE 2021

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Valor
	INGRESOS	
4.3	VENTA DE SERVICIOS	2,217,410
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	3,421,868
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-1,204,458
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1,716,053
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	1,716,053
4.8	OTROS INGRESOS	13,381
4.8.02	FINANCIEROS	2,545
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	10,836
	TOTAL INGRESOS	3,946,844
	GASTOS	1,324,283
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	853,167
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	377,344
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	48,573
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	5,860
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	134,851
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	162,314
5.1.11	GENERALES	68,836
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	55,389
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	356,468
5.3.60	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	317,831
5.3.66	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	38,637
5.8	OTROS GASTOS	114,648
5.8.02	COMISIONES	28,399
5.8.04	FINANCIEROS	86,249
	COSTOS DE VENTAS	2,141,495
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	2,141,495
6.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	2,141,495
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	3,465,778
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	481,066


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

FEBRERO 28 DE 2021

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Febrero 2021	Febrero 2020	Código Cuenta	Nombre del Grupo	Febrero 2021	Febrero 2020
ACTIVO				PASIVO			
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3,983,986	1,374,199	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	2,199,973	1,200,000
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	74,982	692,658	2.4	CUENTAS POR PAGAR	274,959	618,576
1.3	CUENTAS POR COBRAR	2,063,762	1,756,767	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	941,533	860,305
1.9	OTROS ACTIVOS	3,860	863,586	2.9	OTROS PASIVOS	1,746,228	1,403,657
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	6,126,590	4,687,210		TOTAL PASIVO CORRIENTE	5,162,693	4,082,538
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	50,726,482	48,152,832		PASIVO NO CORRIENTE		
1.9	OTROS ACTIVOS	422,092	481,998	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	4,680,304	2,480,304
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	51,148,574	48,634,830		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	4,680,304	2,480,304
	TOTAL ACTIVO	57,275,164	53,322,040		TOTAL PASIVO	9,842,997	6,562,842
				PATRIMONIO			
				3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	47,432,167	46,759,198
					TOTAL PATRIMONIO	47,432,167	46,759,198
					TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	57,275,164	53,322,040


 JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


 PATRICIA MARTINEZ
 Vicirectora Financiera

ESTADO DE RESULTADOS**FEBRERO 28 DE 2021****NIT: 805.001.868-0**

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Febrero 2021	Febrero 2020
4	INGRESOS		
4.3	VENTA DE SERVICIOS	2,217,410	2,017,231
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1,716,053	1,944,113
4.8	OTROS INGRESOS	13,381	50,859
	TOTAL INGRESOS	3,946,844	4,012,203
5	GASTOS	1,324,283	1,087,144
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	853,167	795,904
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	356,468	228,297
5.8	OTROS GASTOS	114,648	62,943
6	COSTO DE VENTAS	2,141,495	2,480,724
6.3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	2,141,495	2,480,724
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	3,465,778	3,567,868
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	481,066	444,335



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector



PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**FEBRERO 28 DE 2021****NIT: 805.001.868-0**

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Febrero	%	Febrero	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
		2021		2020			
	ACTIVO						
	ACTIVO CORRIENTE						
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3,983,986	7	1,374,199	2.58	2,609,787	189.91
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS	74,982	0.13	692,658	1.30	-617,676	-89.17
1.3	CUENTAS POR COBRAR	2,063,762	3.60	1,756,767	3.29	306,995	17.47
1.9	OTROS ACTIVOS	3,860	0.01	863,586	1.62	-859,726	0
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	6,126,590	10.70	4,687,210	8.79	1,439,380	30.71
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	50,726,482	88.57	48,152,832	90.31	2,573,650	5.34
1.9	OTROS ACTIVOS	422,092	0.74	481,998	0.90	-59,906	-12.43
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	51,148,574	89.30	48,634,830	91.21	2,513,744	5.17
	TOTAL ACTIVO	57,275,164	100.00	53,322,040	100.00	3,953,124	7.41
	PASIVO						
	PASIVO CORRIENTE						
2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	2,199,973	22.35	1,200,000	18.28	999,973	83.33
2.4	CUENTAS POR PAGAR	274,959	2.79	618,576	9.43	-343,617	-55.55
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	941,533	9.57	860,305	13.11	81,228	9.44
2.9	OTROS PASIVOS	1,746,228	17.74	1,403,657	21.39	342,571	24.41
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	5,162,693	52.45	4,082,538	62.21	1,080,155	26.46

PASIVO NO CORRIENTE							
2.3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	4,680,304	47.55	2,480,304	37.79	2,200,000	88.70
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	4,680,304	47.55	2,480,304	37.79	2,200,000	88.70
	TOTAL PASIVO	9,842,997	100.00	6,562,842	100.00	3,280,155	49.98
PATRIMONIO							
3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	47,432,167	100.00	46,759,198	100.00	672,969	1.44
	TOTAL PATRIMONIO	47,432,167	100.00	46,759,198	100.00	672,969	1.44
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	57,275,164	100.00	53,322,040	100.00	3,953,124	7.41


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera

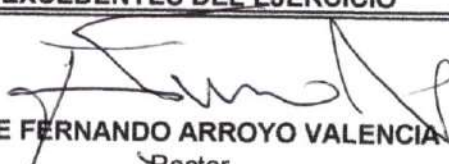
ESTADO DE RESULTADOS

FEBRERO 28 DE 2021

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Febrero 2021	%	Febrero 2020	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
4	INGRESOS						
4.3	VENTA DE SERVICIOS	2,217,410	56.18	2,017,231	50.28	200,179	9.92
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1,716,053	43.48	1,944,113	48.46	-228,060	-11.73
4.8	OTROS INGRESOS	13,381	0.34	50,859	1.27	-37,478	-73.69
	TOTAL INGRESOS	3,946,844	100	4,012,203	100.00	-65,359	-1.63
5	GASTOS	1,324,283	38.21	1,087,144	30.47	237,139	21.81
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	853,167	24.62	795,904	22.31	57,263	7.19
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	356,468	10.29	228,297	6.40	128,171	56.14
5.8	OTROS GASTOS	114,648	3.31	62,943	1.76	51,705	82.15
6	COSTOS DE VENTAS	2,141,495	61.79	2,480,724	69.53	-339,229	-13.67
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	2,141,495	61.79	2,480,724	69.53	-339,229	-13.67
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	3,465,778	100	3,567,868	100.00	-102,090	-2.86
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	481,066	12.19	444,335	11.07	36,731	8.27


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector


PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

INDICADORES FINANCIEROS A FEBRERO 28 DE 2017 AL 2021

(Cifras en Miles de \$)

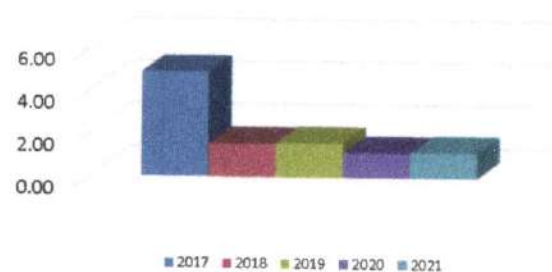
(Cifras en miles de \$)							
Concepto	Fórmula	A Febrero 28 de cada vigencia					OBSERVACIONES
		2021	2020	2019	2018	2017	
LIQUIDEZ							
Razón Corriente	Activo Corriente / Pasivo Corriente	1.19	1.15	1.58	1.55	4.88	Debe ser > 1.Mientras mayor sea el resultado, existirá mayor probabilidad de que los 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	963,897	604,672	3,330,241	2,871,223	5,454,886	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	17.19%	12.35%	17.55%	11.79%	6.00%	En febrero 28 de 2021 el 17.19% 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	\$ 5.82	\$ 8.12	\$ 5.70	\$ 8.48	\$ 16.66	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	20.75%	14.04%	21.28%	13.37%	6.39%	Para el mes de febrero 20.75% 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.
RENTABILIDAD							
Rentabilidad del Activo	Excedente del Ejercicio/ Activo Total	0.84%	0.83%	1.72%	4.71%	2.05%	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	1.01%	0.94%	2.09%	5.34%	2.19%	
Relación Costos y Gastos Totales a Ingresos Totales	Total Gastos / Total Ingresos	87.81%	88.93%	76.78%	55.52%	67.61%	El gasto no debe ser mayor o igual a un 100%, pues mostraría una entidad con deficit.


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


PATRICIA MARTINEZ
 Vicerecutora Financiera

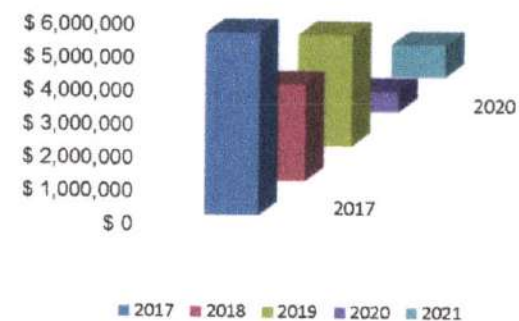
	RAZON CORRIENTE
2017	4.88
2018	1.55
2019	1.58
2020	1.15
2021	1.19

Razón Corriente



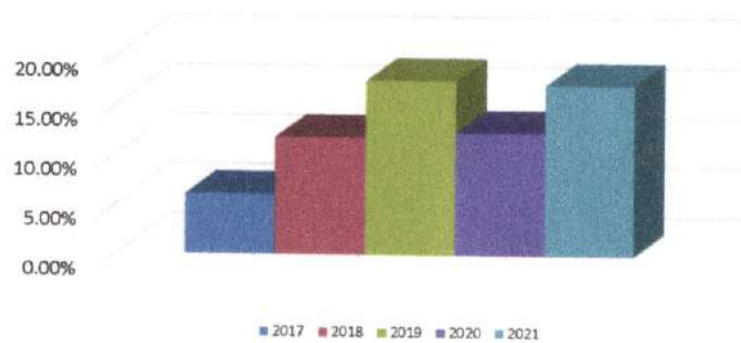
Capital de Trabajo

	CAPITAL DE TRABAJO
2017	\$ 5,454,886
2018	\$ 2,871,223
2019	\$ 3,330,241
2020	\$ 604,672
2021	\$ 963,897



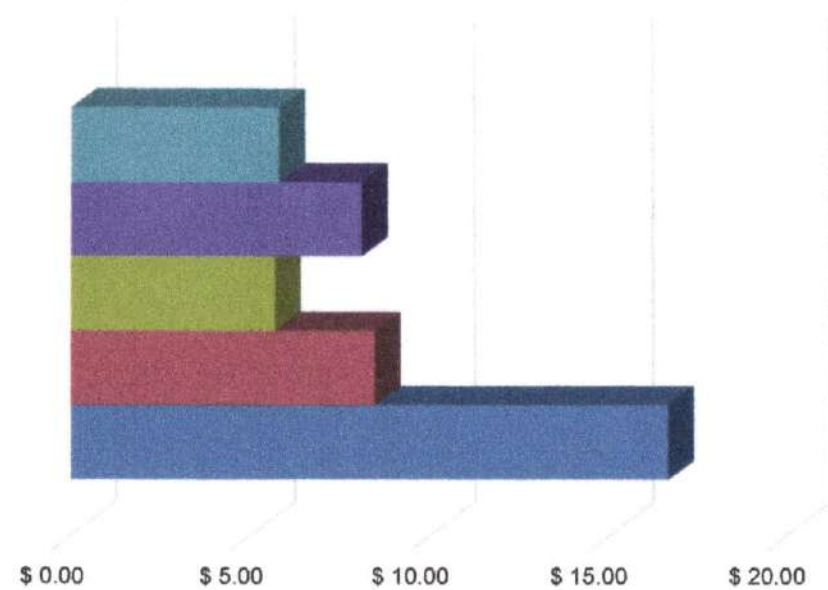
	INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO
2017	6.00%
2018	11.79%
2019	17.55%
2020	12.35%
2021	17.19%

Endeudamiento



Solvencia

SOLVENCIA	
2017	\$ 16.66
2018	\$ 8.48
2019	\$ 5.70
2020	\$ 8.12
2021	\$ 5.82

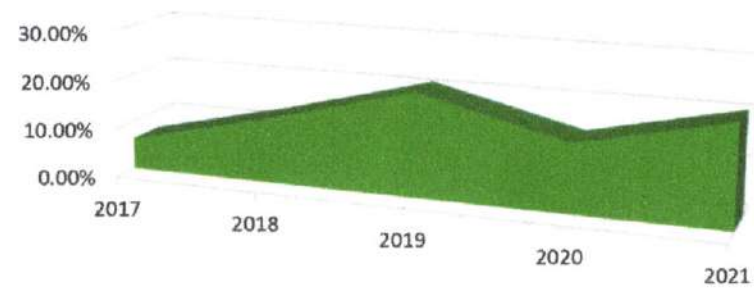


■ 2021 ■ 2020 ■ 2019 ■ 2018 ■ 2017

APALANCAMIENTO TOTAL

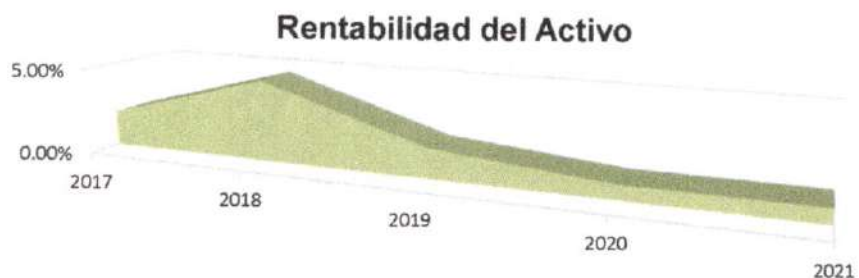
2017	6.39%
2018	13.37%
2019	21.28%
2020	14.04%
2021	20.75%

Apalancamiento Total



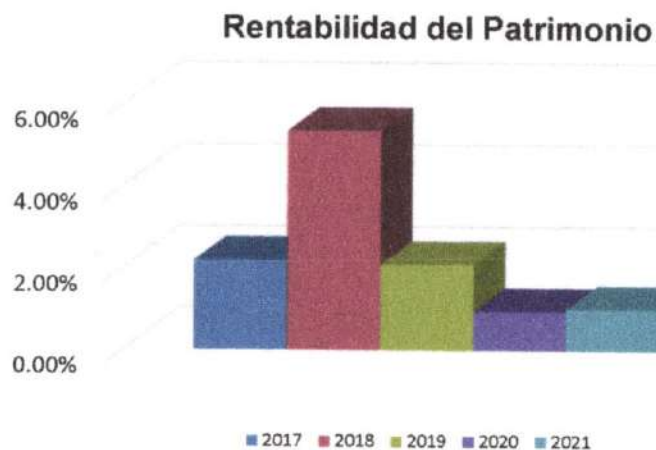
RENTABILIDAD DEL ACTIVO

2017	2.05%
2018	4.71%
2019	1.72%
2020	0.83%
2021	0.84%



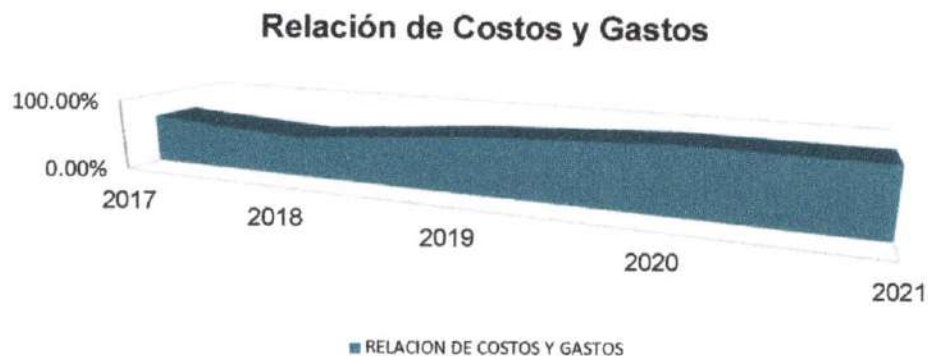
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO


2017	2.19%
2018	5.34%
2019	2.09%
2020	0.94%
2021	1.01%



RELACION DE COSTOS Y GASTOS

2017	67.61%
2018	55.52%
2019	76.78%
2020	88.93%
2021	87.81%



 INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Código:GF.143.43.04.07
		Fecha: 12/01/2021
		Versión: 5
		Página 17 de 21

EJECUCION PRESUPUESTAL (Febrero 28 de 2.021)

El Presupuesto de Ingresos y Gastos definitivo para la Institución Universitaria Escuela Nacional del Deporte para la vigencia fiscal del 2.021 ascendió a la suma de \$44.813 millones.

La ejecución del Presupuesto de Ingresos a 28 de Febrero de 2.021, fue del 13% del valor programado, que asciende a la suma de \$5.832 millones, de los cuales el recaudo efectivo corresponde a \$5.832 millones, los recaudos están representados en la venta de servicios educativos y las transferencias. La venta de servicios muestra una ejecución del 12%.

Con el recaudo efectivo se apalancaron gastos por valor de \$2.963 millones, quedando compromisos constituidos por pagar por valor de \$2.810 millones, sumando una ejecución de \$5.773 millones, equivalentes al 13% del Presupuesto de gastos definitivo y con un saldo por ejecutar de \$39.039 millones que corresponden al 87% del total del Presupuesto.

ESTADOS CONTABLES (Febrero 28 de 2.021)

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 28 de Febrero de 2.021, está constituido por:

 INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Código: GF.5.0.2.19.04.07
		Fecha: 01/06/2018
		Versión: 4
		Página 18 de 21

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y equivalentes al efectivo

Está constituida por las cuentas de caja, bancos y corporaciones, presentando un saldo de \$3.984 millones, que corresponde a los recaudos por concepto de venta de servicios periodo académico 2020-1 equivalente al 7% del total del activo.

Inversiones

Está conformada por una inversión de renta variable en FODESEP, que a la fecha presenta un saldo de \$64 millones.

En Agosto 08 de 2.018 se realizó la apertura de la cuenta Fiduxcedente en Bancolombia, con saldo actual de \$11 millones.

Cuentas por cobrar

A 28 de Febrero de 2.021 las cuentas del Grupo Deudores presentan un saldo \$2.064 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 2020-1 los cuales están garantizados por Convenios, crédito directo (Pagaré) y con entidades externas como Inversora Pichincha e ICETEX, que representan el 3.60% 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 Enero de sus diferentes activos, presenta un saldo de \$50.726 millones y representa el 88.57% del total del activo. Está reflejada en Terrenos, Edificaciones, construcción en curso que corresponde a la Fachada y Plazoleta principal, Coliseo Menor, Parqueaderos y Unidad técnica de almacenamiento de residuos; 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 Estado de Situación Financiera.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Código: GF.5,0.2.19.04.07
		Fecha: 01/06/2018
		Versión: 4
		Página 19 de 21

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta.

Otros activos

Está conformado por las cuentas de avances y anticipos por 4 millones que corresponde al 0.01%, los activos intangibles y amortización acumulada de intangibles, presenta un saldo de \$422 millones, que representa el 0.74% 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

Prestamos por Pagar

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 \$3.520 millones, quedando un saldo de \$2.480 millones.

La Institución Universitaria Escuela Nacional del Deporte, realizó crédito de tesorería con Bancolombia por valor de \$2.353 millones más comisión FOGAFIN de \$47 millones e INFIVALLE por \$ 2.600 millones, de los cuales la entidad ha pagado \$ 600 millones.

 INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Código: GF.5.0.2.19.04.07
		Fecha: 01/06/2018
		Versión: 4
		Página 20 de 21

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 \$275 millones, equivalentes al 2.79% 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 \$942 millones, equivalentes a un 9.57% del total del Pasivo


Otros pasivos

La cuentas otros pasivos están representadas por los ingresos recibidos por anticipado de las matrículas realizadas en el periodo 2.021-1, de los diferentes programas ofertados por la Institución Educativa Escuela Nacional del Deporte y asciende a las suma \$1.746 millones, equivalentes a un 17.74% del total del Pasivo.

Este pasivo en la medida en que se va prestando el servicio educativo correspondiente a las matrículas 2021-1, se va a amortizando a la respectiva cuenta de ingresos, puesto que al prestar el servicio, ese ingreso recibido por anticipado se convierte en ingreso efectivo, realizado.

PATRIMONIO

La cuenta del Patrimonio asciende a la suma de \$47.342 millones, está representada en el Patrimonio Institucional y la utilidad arroja un saldo positivo de \$481 millones.

 INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Código:GF.5,0.2.19.04.07
		Fecha: 01/06/2018
		Versión: 4
		Página 21 de 21

ESTADO DE RESULTADOS (Febrero 28 de 2.021)

INGRESOS

Los ingresos a 28 de Febrero de 2.021 ascendieron a la suma de \$3.947 millones, los cuales fueron recaudados por concepto de venta de servicios educativos y transferencias del Ministerio del Deporte y Ministerio de Educación Nacional, para realizar saneamiento de pasivos y cubrir gastos de funcionamiento.

GASTOS Y COSTOS

Los gastos y costos del periodo a Febrero 28 de 2.021, ascendieron a la suma de \$3.466 millones, los cuales están representados principalmente 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.