



Consejo Directivo


Informe FINANCIERO

A Junio 30 de 2.021

Santiago de Cali, Julio 29 de 2.021

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA



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


ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

JUNIO 30 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	3,421,923	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	2,669,901
1.1.05	CAJA	8,676	2.3.13	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	2,669,901
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	3,413,247	2.4	CUENTAS POR PAGAR	852,141
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	74,980	2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	566,832
1.2.21	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	10,986	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	39,178
1.2.24	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ AL COSTO	63,994	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	191,755
1.3	CUENTAS POR COBRAR	897,458	2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	30,828
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	803,093	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	4,011
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	19,537
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	94,365	2.5	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	1,404,207
1.9	OTROS ACTIVOS	574,579	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	1,404,207
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	574,579			
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	4,968,940	2.9	OTROS PASIVOS	24,259

 INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE	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	50,112,597			
1.6.05	TERRENOS	8,107,750	2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	24,259
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	0		TOTAL PASIVO CORRIENTE	4,950,508
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0		PASIVO NO CORRIENTE	
1.6.40	EDIFICACIONES	42,738,298	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	3,446,970
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	372,485	2.3.14	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	3,446,970
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1,229,861		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	3,446,970
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1,072,877		TOTAL PASIVO	8,397,478
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1,791,149			
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)	-5,304,732	3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	47,033,888
1.9	OTROS ACTIVOS	349,829	3.1.05	CAPITAL FISCAL	44,826,297
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	887,748	3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,124,804
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-537,919	3.1.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO	82,787
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	50,462,426		TOTAL PATRIMONIO	47,033,888
	TOTAL ACTIVOS	55,431,366		TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	55,431,366

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

	CUENTAS DE ORDEN	0		CUENTAS DE ORDEN	0
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	0	8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	0
8.3.55	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	0	8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	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


JUNIO 30 DE 2021

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Valor
	INGRESOS	
4.3	VENTA DE SERVICIOS	5,372,808
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	9,700,938
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-4,328,130
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	8,672,039
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	8,672,039
4.8	OTROS INGRESOS	82,555
4.8.02	FINANCIEROS	2,646
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	79,909
	TOTAL INGRESOS	14,127,402
	GASTOS	4,419,385
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	3,073,101
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	1,106,053
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	43,882
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	250,810
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	29,582
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	393,796
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	446,698
5.1.11	GENERALES	539,353
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	262,927
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1,071,076
5.3.60	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	953,493
5.3.66	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	117,583
5.8	OTROS GASTOS	275,208
5.8.02	COMISIONES	34,929
5.8.03	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	2,865
5.8.04	FINANCIEROS	237,414
	COSTOS DE VENTAS	9,625,230
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	9,625,230
6.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	9,625,230
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	14,044,615
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	82,787


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector


PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

JUNIO 30 DE 2021

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Junio 2021	Junio 2020
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3,421,923	4,685,438
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	74,980	72,091
1.3	CUENTAS POR COBRAR	897,458	1,299,253
1.9	OTROS ACTIVOS	574,579	947,577
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	4,968,940	7,004,359
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	50,112,597	49,051,853
1.9	OTROS ACTIVOS	349,829	406,736
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	50,462,426	49,458,589
	TOTAL ACTIVO	55,431,366	56,462,948


Código Cuenta	Nombre del Grupo	Junio 2021	Junio 2020
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	2,669,901	4,542,857
2.4	CUENTAS POR PAGAR	852,141	519,359
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,404,207	1,430,794
2.9	OTROS PASIVOS	24,259	324,253
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	4,950,508	6,817,263
PASIVO NO CORRIENTE			
2.3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	3,446,970	3,280,304
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	3,446,970	3,280,304
	TOTAL PASIVO	8,397,478	10,097,567

PATRIMONIO

3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	47,033,888	46,365,381
	TOTAL PATRIMONIO	47,033,888	46,365,381
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	55,431,366	56,462,948



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector



PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera


ESTADO DE RESULTADOS**JUNIO 30 DE 2021****NIT: 805.001.868-0**

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Junio 2021	Junio 2020
4	INGRESOS		
4.3	VENTA DE SERVICIOS	5,372,808	4,206,302
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	8,672,039	9,546,210
4.8	OTROS INGRESOS	82,555	154,035
	TOTAL INGRESOS	14,127,402	13,906,547
5	GASTOS	4,419,385	3,589,312
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	3,073,101	2,620,438
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1,071,076	678,508
5.8	OTROS GASTOS	275,208	290,366
6	COSTO DE VENTAS	9,625,230	10,266,717
6.3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	9,625,230	10,266,717
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	14,044,615	13,856,029
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	82,787	50,518



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector



PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**JUNIO 30 DE 2021****NIT: 805.001.868-0**

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Junio	%	Junio	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
		2021		2020			
ACTIVO							
ACTIVO CORRIENTE							
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3,421,923	6	4,685,438	8.30	-1,263,515	-26.97
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS	74,980	0.14	72,091	0.13	2,889	4.01
1.3	CUENTAS POR COBRAR	897,458	1.62	1,299,253	2.30	-401,795	-30.93
1.9	OTROS ACTIVOS	574,579	1.04	947,577	1.68	-372,998	0
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	4,968,940	8.96	7,004,359	12.41	-2,035,419	-29.06
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	50,112,597	90.40	49,051,853	86.87	1,060,744	2.16
1.9	OTROS ACTIVOS	349,829	0.63	406,736	0.72	-56,907	-13.99
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	50,462,426	91.04	49,458,589	87.59	1,003,837	2.03
	TOTAL ACTIVO	55,431,366	100.00	56,462,948	100.00	-1,031,582	-1.83
PASIVO							
PASIVO CORRIENTE							
2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	2,669,901	31.79	4,542,857	44.99	-1,872,956	-41.23
2.4	CUENTAS POR PAGAR	852,141	10.15	519,359	5.14	332,782	64.08
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,404,207	16.72	1,430,794	14.17	-26,587	-1.86
2.9	OTROS PASIVOS	24,259	0.29	324,253	3.21	-299,994	-92.52
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	4,950,508	58.95	6,817,263	67.51	-1,866,755	-27.38

PASIVO NO CORRIENTE

2.3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	3,446,970	41.05	3,280,304	32.49	166,666	5.08
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	3,446,970	41.05	3,280,304	32.49	166,666	5.08
	TOTAL PASIVO	8,397,478	100.00	10,097,567	100.00	-1,700,089	-16.84

PATRIMONIO

3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	47,033,888	100.00	46,365,381	100.00	668,507	1.44
	TOTAL PATRIMONIO	47,033,888	100.00	46,365,381	100.00	668,507	1.44

	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	55,431,366	100.00	56,462,948	100.00	-1,031,582	-1.83
--	------------------------------------	-------------------	---------------	-------------------	---------------	-------------------	--------------


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera

ESTADO DE RESULTADOS

JUNIO 30 DE 2021

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANÁLISIS VERTICAL				ANÁLISIS HORIZONTAL	
		Junio 2021	%	Junio 2020	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
4	INGRESOS						
4.3	VENTA DE SERVICIOS	5,372,808	38.03	4,206,302	30.25	1,166,506	27.73
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	8,672,039	61.38	9,546,210	68.65	-874,171	-9.16
4.8	OTROS INGRESOS	82,555	0.58	154,035	1.11	-71,480	-46.41
	TOTAL INGRESOS	14,127,402	100	13,906,547	100.00	220,855	1.59
5	GASTOS	4,419,385	31.47	3,589,312	25.90	830,073	23.13
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	3,073,101	21.88	2,620,438	18.91	452,663	17.27
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1,071,076	7.63	678,508	4.90	392,568	57.86
5.8	OTROS GASTOS	275,208	1.96	290,366	2.10	-15,158	-5.22
6	COSTOS DE VENTAS	9,625,230	68.53	10,266,717	74.10	-641,487	-6.25
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	9,625,230	68.53	10,266,717	74.10	-641,487	-6.25
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	14,044,615	100	13,856,029	100.00	188,586	1.36
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	82,787	0.59	50,518	0.36	32,269	63.88



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector



PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

INDICADORES FINANCIEROS A JUNIO 30 DE 2017 AL 2021

(Cifras en Miles de \$)

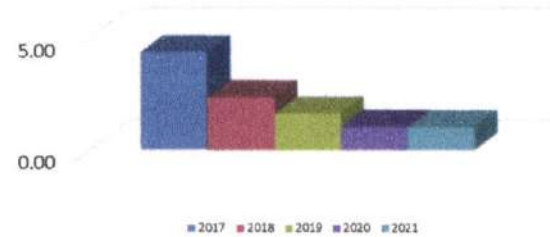
Concepto	Fórmula	A Junio 30 de cada vigencia					OBSERVACIONES
		2021	2020	2019	2018	2017	
LIQUIDEZ							
Razón Corriente	Activo Corriente / Pasivo Corriente	1.00	1.03	1.61	2.33	4.35	Debe ser > 1.Mientras mayor sea el resultado, existirá mayor probabilidad de que los Pasivos sean pagados, pues existen 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	18,432	187,096	2,872,923	7,007,993	4,632,503	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	15.15%	17.88%	15.70%	17.39%	5.98%	En Junio 30 de 2021 el 15.15% 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	\$ 6.60	\$ 5.59	\$ 6.37	\$ 5.75	\$ 16.72	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	17.85%	21.78%	18.62%	21.05%	6.36%	Para el mes de junio 17.85% 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	0.15%	0.09%	1.57%	5.11%	1.76%	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	0.18%	0.11%	1.86%	6.18%	1.88%	
Relación Costos y Gastos Totales a Ingresos Totales	Total Gastos / Total Ingresos	99.41%	99.64%	94.43%	81.80%	92.96%	El gasto no debe ser mayor o igual a un 100%, pues mostraría una entidad con deficit.


JOSÉ FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


PATRICIA MARTÍNEZ
 Vicirectora Financiera

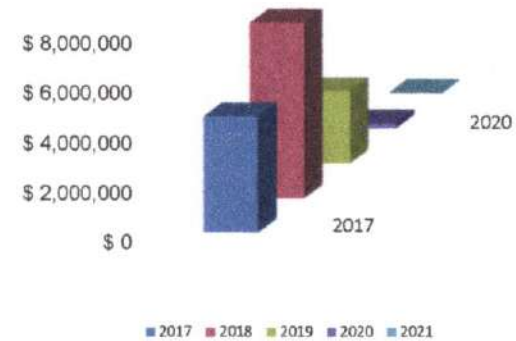
	RAZON CORRIENTE
2017	4.35
2018	2.33
2019	1.61
2020	1.03
2021	1.00

Razón Corriente



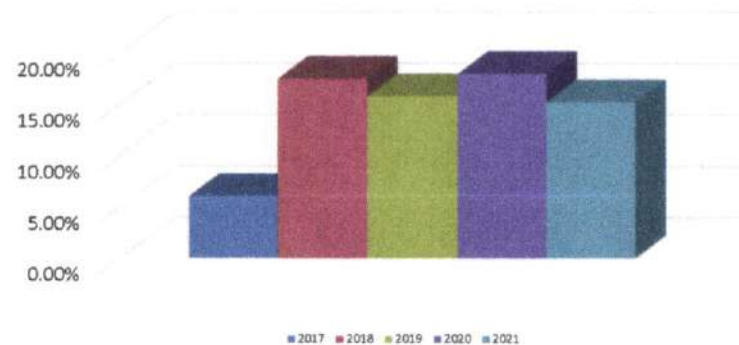
	CAPITAL DE TRABAJO
2017	\$ 4,632,503
2018	\$ 7,007,993
2019	\$ 2,872,923
2020	\$ 187,096
2021	\$ 18,432

Capital de Trabajo



	INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO
2017	5.98%
2018	17.39%
2019	15.70%
2020	17.88%
2021	15.15%

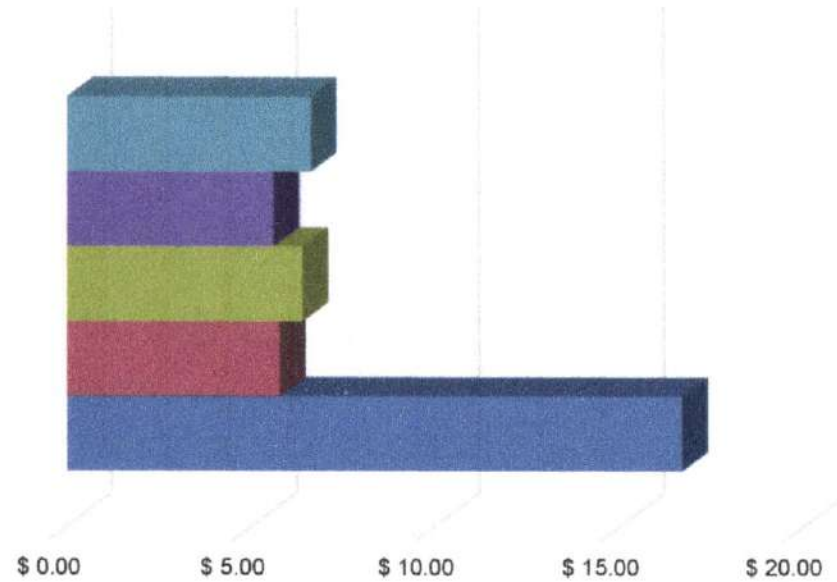
Endeudamiento



Solvencia

SOLVENCIA

2017	\$ 16.72
2018	\$ 5.75
2019	\$ 6.37
2020	\$ 5.59
2021	\$ 6.60

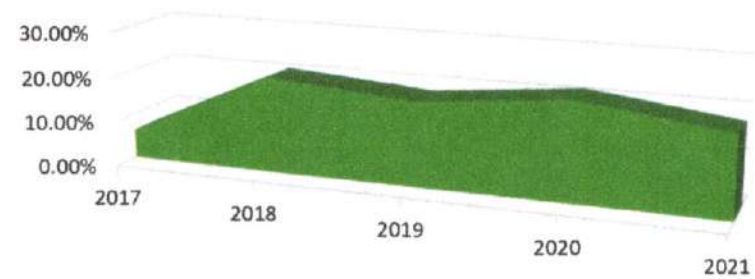


■ 2021 ■ 2020 ■ 2019 ■ 2018 ■ 2017

APALANCAMIENTO TOTAL

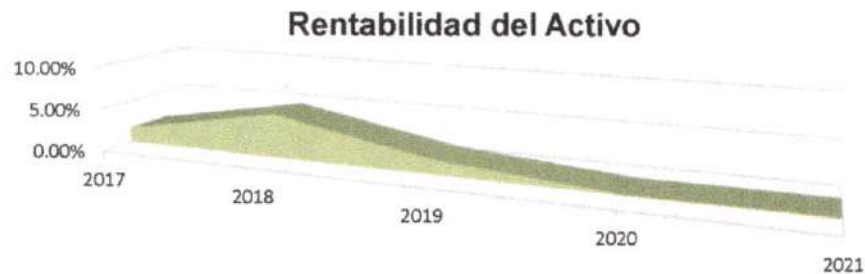
2017	6.36%
2018	21.05%
2019	18.62%
2020	21.78%
2021	17.85%

Apalancamiento Total



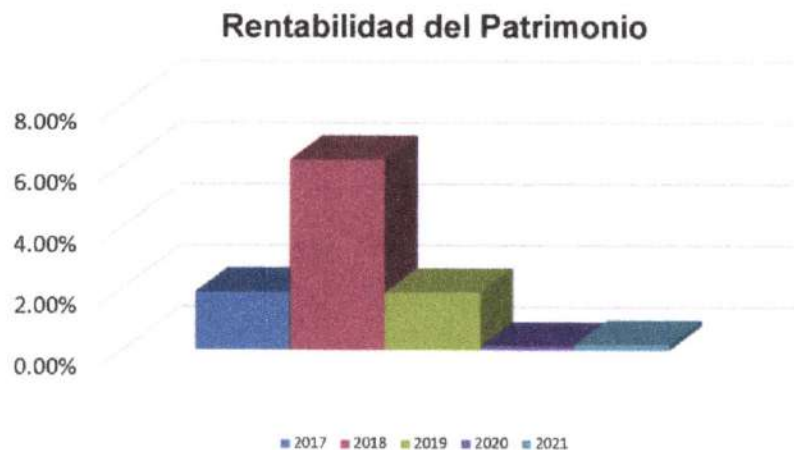
RENTABILIDAD DEL ACTIVO

2017	1.76%
2018	5.11%
2019	1.57%
2020	0.09%
2021	0.15%



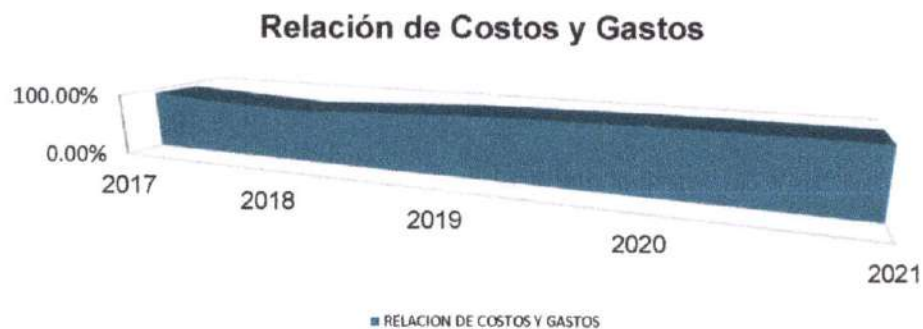
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO


2017	1.88%
2018	6.18%
2019	1.86%
2020	0.11%
2021	0.18%



RELACION DE COSTOS Y GASTOS

2017	92.96%
2018	81.80%
2019	94.43%
2020	99.64%
2021	99.41%



	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Código: GF.143.43.04.07
		Fecha: 12/01/2021
		Versión: 5
		Página 17 de 21

EJECUCION PRESUPUESTAL (Junio 30 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 \$48.853 millones.


La ejecución del Presupuesto de Ingresos a 30 de junio de 2.021, fue del 37% del valor programado, que asciende a la suma de \$17.884 millones, de los cuales el recaudo efectivo corresponde a \$17.884 millones, los recaudos están representados en la venta de servicios educativos y las transferencias. La venta de servicios muestra una ejecución del 22%.

Con el recaudo efectivo se apalancaron gastos por valor de \$12.909 millones, quedando compromisos constituidos por pagar por valor de \$3.387 millones, sumando una ejecución de \$16.296 millones, equivalentes al 33% del Presupuesto de gastos definitivo y con un saldo por ejecutar de \$32.557 millones que corresponden al 67% del total del Presupuesto.

ESTADOS CONTABLES (Junio 30 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 30 de junio 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: 12/01/2021
		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 \$3.422 millones, que corresponde a los recaudos por concepto de venta de servicios periodo académico 2021-1 y 2021-2 equivalente al 6% 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 30 de junio de 2.021 las cuentas del Grupo Deudores presentan un saldo \$897 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 2021-1 y 2021-2 los cuales están garantizados por Convenios, crédito directo (Pagaré) y con entidades externas como Inversora Pichincha e ICETEX, que representan el 1.62% 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 de sus diferentes activos, a junio 31 de 2.021 presenta un saldo de \$50.113 millones y representa el 90.40% del total del activo. Está reflejada en Terrenos, Edificaciones, 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.

 INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Código: GF.5.0.2.19.04.07
		Fecha: 12/01/2021
		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 575 millones que corresponde al 1.04%, los activos intangibles y amortización acumulada de intangibles, presenta un saldo de \$350 millones, que representa el 0.63% 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 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 \$3.920 millones, quedando un saldo de \$2.080 millones.

La Institución Universitaria Escuela Nacional del Deporte, realizo crédito de tesorería con Bancolombia por valor de \$2.353 millones más comisión FOGAFIN de \$47 millones, de los cuales la entidad ha pagado \$1067 millones, quedando un saldo de \$1.333 millones; Así mismo se recibió en el mes de abril del presente año desembolso de crédito por \$3.000 millones del Banco Pichincha, de los cuales se ha pagado \$300 millones, quedando un saldo de \$2.700 millones.

 <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE</p>	<p>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</p>	Código:GF.5,0.2.19.04.07
		Fecha: 12/01/2021
		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 \$852 millones, equivalentes al 10.15% 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 \$1.404 millones, equivalentes a un 16.72% del total del Pasivo


Otros pasivos

Las cuentas otros pasivos están representadas por los ingresos recibidos por anticipado de las matrículas realizadas en el periodo 2.021-2, de los diferentes programas ofertados por la Institución Educativa Escuela Nacional del Deporte y asciende a la suma \$24 millones, equivalentes a un 0.29% del total del Pasivo.

Este pasivo en la medida en que se va prestando el servicio educativo correspondiente a las matrículas 2021-2, 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 \$47.033 millones, está representada en el Patrimonio Institucional y la utilidad arroja un saldo positivo de \$83 millones.

 INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Código: GF.5,0.2.19.04.07
		Fecha: 12/01/2021
		Versión: 4
		Página 21 de 21

ESTADO DE RESULTADOS (Junio 30 de 2.021)

INGRESOS

Los ingresos a 30 de junio de 2.021 ascendieron a la suma de \$14.127 millones, los cuales fueron recaudados por concepto de venta de servicios educativos y transferencias del Ministerio del Deporte y Ministerio de Educación Nacional, para cubrir gastos de funcionamiento.

GASTOS Y COSTOS

Los gastos y costos del periodo a Junio 30 de 2.021, ascendieron a la suma de \$14.044 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.