



Consejo Directivo


Informe FINANCIERO

A Julio 31 de 2.021

Santiago de Cali, Agosto 26 de 2.021

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA



 INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE	ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	Código: GF.143.43.04.03
		Fecha: 12/01/2021
		Versión: 5
		Página 1 de 3


ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

JULIO 31 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	2,949,879	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	3,365,477
1.1.05	CAJA	10,190	2.3.13	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	3,365,477
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2,939,689	2.4	CUENTAS POR PAGAR	382,912
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	74,997	2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	61,192
1.2.21	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	11,003	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	183,850
1.2.24	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ AL COSTO	63,994	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	74,885
1.3	CUENTAS POR COBRAR	2,229,030	2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	25,985
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	2,123,485	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1,825
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	35,175
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	105,545	2.5	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	1,167,011
1.9	OTROS ACTIVOS	708,782	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	1,167,011
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	708,782			
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	5,962,688	2.9	OTROS PASIVOS	855,446

 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	49,963,860			
1.6.05	TERRENOS	8,107,750	2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	855,446
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	0		TOTAL PASIVO CORRIENTE	5,770,846
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0		PASIVO NO CORRIENTE	
1.6.40	EDIFICACIONES	42,738,298	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	3,224,421
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	372,485	2.3.14	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	3,224,421
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1,229,861		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	3,224,421
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1,083,683		TOTAL PASIVO	8,995,267
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)	-5,464,275	3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	47,261,235
1.9	OTROS ACTIVOS	329,954	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)	-557,794	3.1.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO	310,134
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	50,293,814		TOTAL PATRIMONIO	47,261,235
	TOTAL ACTIVOS	56,256,502		TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	56,256,502

 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	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

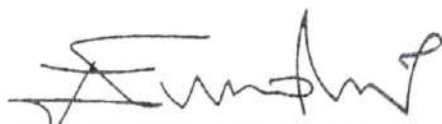
ESTADO DE RESULTADOS

JULIO 31 DE 2021

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Valor
	INGRESOS	
4.3	VENTA DE SERVICIOS	7,000,486
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	11,580,968
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-4,580,482
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	9,599,239
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	9,599,239
4.8	OTROS INGRESOS	127,047
4.8.02	FINANCIEROS	3,292
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	123,755
	TOTAL INGRESOS	16,726,772
	GASTOS	5,122,691
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	3,561,718
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	1,279,715
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	47,618
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	300,090
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	35,647
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	464,774
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	493,259
5.1.11	GENERALES	653,487
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	287,128
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1,250,494
5.3.60	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,113,036
5.3.66	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	137,458
5.8	OTROS GASTOS	310,479
5.8.02	COMISIONES	51,539
5.8.03	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	2,865
5.8.04	FINANCIEROS	256,075
	COSTOS DE VENTAS	11,293,947
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	11,293,947
6.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	11,293,947
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	16,416,638
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	310,134


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

JULIO 31 DE 2021

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Julio 2021	Julio 2020	Código Cuenta	Nombre del Grupo	Julio 2021	Julio 2020
ACTIVO				PASIVO			
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2,949,879	6,489,845	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	3,365,477	4,114,286
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	74,997	72,139	2.4	CUENTAS POR PAGAR	382,912	454,937
1.3	CUENTAS POR COBRAR	2,229,030	2,259,987	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,167,011	1,049,651
1.9	OTROS ACTIVOS	708,782	734,393	2.9	OTROS PASIVOS	855,446	3,208,385
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	5,962,688	9,556,364		TOTAL PASIVO CORRIENTE	5,770,846	8,827,259
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	49,963,860	48,956,765	PASIVO NO CORRIENTE			
1.9	OTROS ACTIVOS	329,954	387,996	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	3,224,421	3,280,304
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	50,293,814	49,344,761		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	3,224,421	3,180,304
	TOTAL ACTIVO	56,256,502	58,901,125		TOTAL PASIVO	8,995,267	12,007,563
				PATRIMONIO			
				3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	47,261,235	46,893,562
					TOTAL PATRIMONIO	47,261,235	46,893,562
					TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	56,256,502	58,901,125



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector



PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

ESTADO DE RESULTADOS**JULIO 31 DE 2021****NIT: 805.001.868-0**

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Julio 2021	Julio 2020
4	INGRESOS		
4.3	VENTA DE SERVICIOS	7,000,486	5,315,307
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	9,599,239	11,018,364
4.8	OTROS INGRESOS	127,047	189,030
	TOTAL INGRESOS	16,726,772	16,522,701
5	GASTOS	5,122,691	4,195,345
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	3,561,718	3,048,321
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1,250,494	792,337
5.8	OTROS GASTOS	310,479	354,687
6	COSTO DE VENTAS	11,293,947	11,748,657
6.3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	11,293,947	11,748,657
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	16,416,638	15,944,002
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	310,134	578,699



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector



PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**JULIO 31 DE 2021****NIT: 805.001.868-0**

Cifras en miles de pesos

		ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
Código Cuenta	Nombre del Grupo	Julio 2021	%	Julio 2020	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
ACTIVO							
ACTIVO CORRIENTE							
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2,949,879	5	6,489,845	11.02	-3,539,966	-54.55
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS	74,997	0.13	72,139	0.12	2,858	3.96
1.3	CUENTAS POR COBRAR	2,229,030	3.96	2,259,987	3.84	-30,957	-1.37
1.9	OTROS ACTIVOS	708,782	1.26	734,393	1.25	-25,611	0
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	5,962,688	10.60	9,556,364	16.22	-3,593,676	-37.61
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	49,963,860	88.81	48,956,765	83.12	1,007,095	2.06
1.9	OTROS ACTIVOS	329,954	0.59	387,996	0.66	-58,042	-14.96
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	50,293,814	89.40	49,344,761	83.78	949,053	1.92
	TOTAL ACTIVO	56,256,502	100.00	58,901,125	100.00	-2,644,623	-4.49
PASIVO							
PASIVO CORRIENTE							
2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	3,365,477	37.41	4,114,286	33.98	-748,809	-18.20
2.4	CUENTAS POR PAGAR	382,912	4.26	454,937	3.76	-72,025	-15.83
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,167,011	12.97	1,049,651	8.67	117,360	11.18
2.9	OTROS PASIVOS	855,446	9.51	3,208,385	26.50	-2,352,939	-73.34
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	5,770,846	64.15	8,827,259	72.91	-3,056,413	-34.62

PASIVO NO CORRIENTE							
2.3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	3,224,421	35.85	3,280,304	27.09	-55,883	-1.70
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	3,224,421	35.85	3,280,304	27.09	-55,883	-1.70
	TOTAL PASIVO	8,995,267	100.00	12,107,563	100.00	-3,112,296	-25.71
PATRIMONIO							
3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	47,261,235	100.00	46,893,562	100.00	367,673	0.78
	TOTAL PATRIMONIO	47,261,235	100.00	46,893,562	100.00	367,673	0.78
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	56,256,502	100.00	59,001,125	100.00	-2,744,623	-4.65


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera

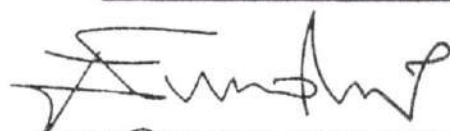
ESTADO DE RESULTADOS

JULIO 31 DE 2021

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL		ANALISIS HORIZONTAL		VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
		Julio 2021	%	Julio 2020	%		
4	INGRESOS						
4.3	VENTA DE SERVICIOS	7,000,486	41.85	5,315,307	32.17	1,685,179	31.70
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	9,599,239	57.39	11,018,364	66.69	-1,419,125	-12.88
4.8	OTROS INGRESOS	127,047	0.76	189,030	1.14	-61,983	-32.79
	TOTAL INGRESOS	16,726,772	100	16,522,701	100.00	204,071	1.24
5	GASTOS	5,122,691	31.20	4,195,345	26.31	927,346	22.10
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	3,561,718	21.70	3,048,321	19.12	513,397	16.84
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1,250,494	7.62	792,337	4.97	458,157	57.82
5.8	OTROS GASTOS	310,479	1.89	354,687	2.22	-44,208	-12.46
6	COSTOS DE VENTAS	11,293,947	68.80	11,748,657	73.69	-454,710	-3.87
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	11,293,947	68.80	11,748,657	73.69	-454,710	-3.87
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	16,416,638	100	15,944,002	100.00	472,636	2.96
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	310,134	1.85	578,699	3.50	-268,565	-46.41



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector



PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

INDICADORES FINANCIEROS A JULIO 31 DE 2017 AL 2021

(Cifras en Miles de \$)

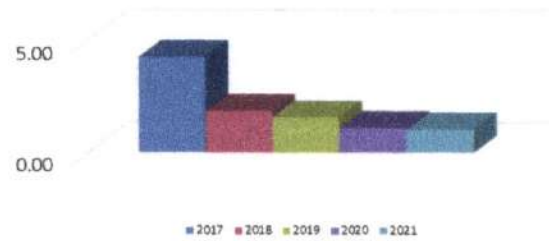
Concepto	Fórmula	A Julio 31 de cada vigencia					OBSERVACIONES
		2021	2020	2019	2018	2017	
LIQUIDEZ							
Razón Corriente	Activo Corriente / Pasivo Corriente	1.03	1.08	1.57	1.85	4.25	Debe ser > 1.Mientras mayor sea el resultado, existirá mayor probabilidad de que los Pasivos sean pagados, pues existen 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	191,842	729,105	3,187,373	6,538,756	4,953,161	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	15.99%	20.39%	16.70%	20.80%	6.17%	En Julio 31 de 2021 el 15.99% 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	\$ 6.25	\$ 4.91	\$ 5.99	\$ 4.81	\$ 16.22	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	19.03%	25.61%	20.05%	26.26%	6.57%	Para el mes de julio 19.03% 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	0.55%	0.98%	3.00%	4.47%	3.06%	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	0.66%	1.23%	3.60%	5.65%	3.26%	
Relación Costos y Gastos Totales a Ingresos Totales	Total Gastos / Total Ingresos	98.15%	96.50%	91.25%	84.90%	89.80%	El gasto no debe ser mayor o igual a un 100%, pues mostraría una entidad con deficit.


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector


PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

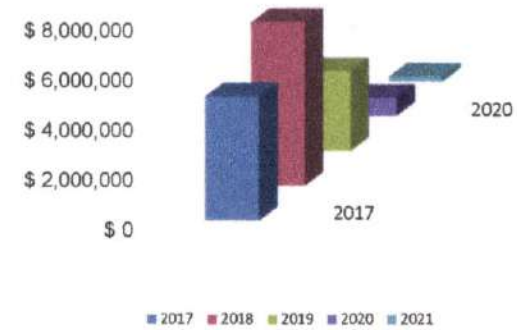
	RAZON CORRIENTE
2017	4.25
2018	1.85
2019	1.57
2020	1.08
2021	1.03

Razón Corriente



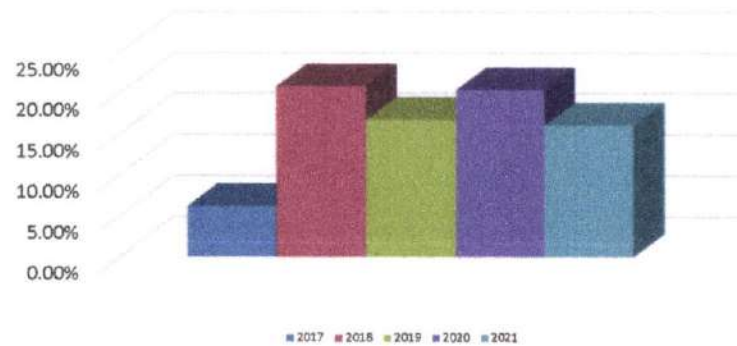
	CAPITAL DE TRABAJO
2017	\$ 4,953,161
2018	\$ 6,538,756
2019	\$ 3,187,373
2020	\$ 729,105
2021	\$ 191,842

Capital de Trabajo



	INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO
2017	6.17%
2018	20.80%
2019	16.70%
2020	20.39%
2021	15.99%

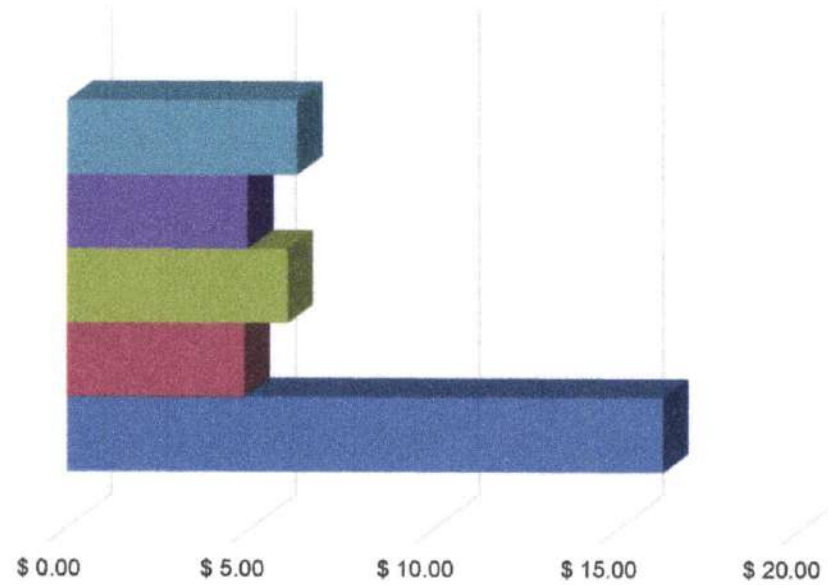
Endeudamiento



Solvencia

SOLVENCIA

2017	\$ 16.22
2018	\$ 4.81
2019	\$ 5.99
2020	\$ 4.91
2021	\$ 6.25

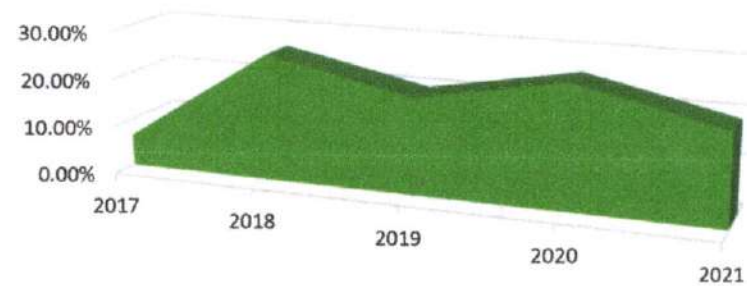


■ 2021 ■ 2020 ■ 2019 ■ 2018 ■ 2017

APALANCAMIENTO TOTAL

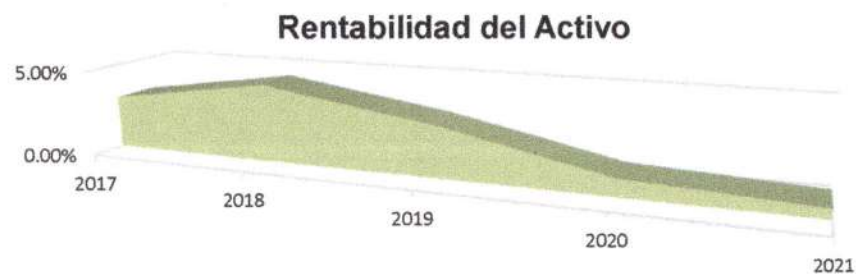
2017	6.57%
2018	26.26%
2019	20.05%
2020	25.61%
2021	19.03%

Apalancamiento Total



RENTABILIDAD DEL ACTIVO

2017	3.06%
2018	4.47%
2019	3.00%
2020	0.98%
2021	0.55%



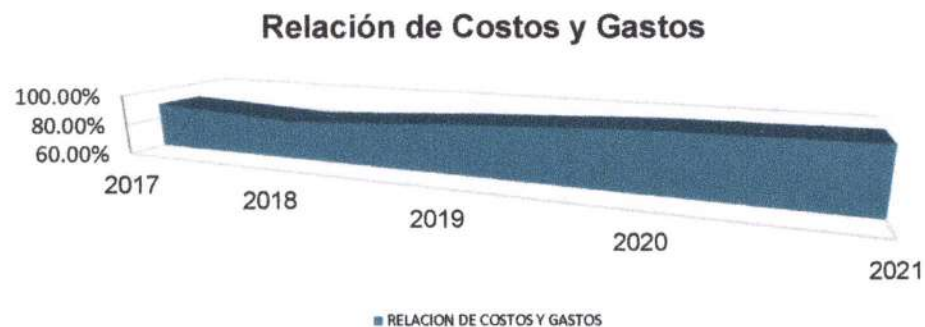
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO

2017	3.26%
2018	5.65%
2019	3.60%
2020	1.23%
2021	0.66%



RELACION DE COSTOS Y GASTOS

2017	89.80%
2018	84.90%
2019	91.25%
2020	96.50%
2021	98.15%



 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 (Julio 31 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 \$61.811 millones.

La ejecución del Presupuesto de Ingresos a 31 de julio de 2.021, fue del 34% del valor programado, que asciende a la suma de \$20.957 millones, de los cuales el recaudo efectivo corresponde a \$20.957 millones, los recaudos están representados en la venta de servicios educativos y las transferencias. La venta de servicios muestra una ejecución del 21%.

Con el recaudo efectivo se apalancaron gastos por valor de \$15.932 millones, quedando compromisos constituidos por pagar por valor de \$3.234 millones, sumando una ejecución de \$19.166 millones, equivalentes al 33% del Presupuesto de gastos definitivo y con un saldo por ejecutar de \$42.645 millones que corresponden al 67% del total del Presupuesto.

ESTADOS CONTABLES (Julio 31 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 31 de julio 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 \$2.950 millones, que corresponde a los recaudos por concepto de venta de servicios periodo académico 2021-1 y 2021-2 equivalente al 5% 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 Fiduecedente en Bancolombia, con saldo actual de \$11 millones.

Cuentas por cobrar

A 31 de julio de 2.021 las cuentas del Grupo Deudores presentan un saldo \$2.229 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 3.96% 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 31 de julio de 2.021 presenta un saldo de \$49.964 millones y representa el 88.81% 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 709 millones que corresponde al 1.26%, los activos intangibles y amortización acumulada de intangibles, presenta un saldo de \$330 millones, que representa el 0.59% 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, Parquaderos y Unidad técnica de almacenamiento de residuos de la Institución Universitaria Escuela Nacional del Deporte, de los cuales la entidad ha pagado \$4.020 millones, quedando un saldo de \$1.980 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 \$1.334 millones, quedando un saldo de \$1.066 millones y con Banco Pichincha se ha pagado \$447 millones, quedando un saldo de \$3.543 millones.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	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 \$383 millones, equivalentes al 4.26% 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 \$1.167 millones, equivalentes a un 12.97% 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 \$855 millones, equivalentes a un 9.51% 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 \$47.261 millones, está representada en el Patrimonio Institucional y la utilidad arroja un saldo positivo de \$310 millones.

	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 (Julio 31 de 2.021)

INGRESOS

Los ingresos a 31 de julio de 2.021 ascendieron a la suma de \$16.727 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 Julio 31 de 2.021, ascendieron a la suma de \$16.417 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.