

Consejo Directivo

Informe **FINANCIERO**

A Marzo 31 de 2.021

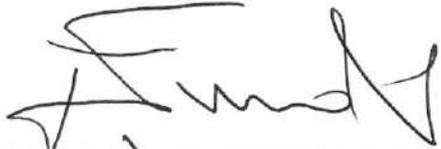
Santiago de Cali, Abril 23 de 2.021

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA



INSTITUCION UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL DEL DEPORTE
INFORME DE EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS
MARZO 31 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	46,563,220,127	8,098,159,128	8,550,442,288	8,550,442,288	18	38,012,777,839
INGRESOS CORRIENTES	46,425,761,127	8,095,491,742	8,547,055,939	8,547,055,939	18	37,878,705,188
NO TRIBUTARIOS	33,775,066,000	4,601,804,538	4,214,574,488	4,601,804,538	14	29,173,261,462
TASAS Y DERECHOS	33,775,066,000	4,601,804,538	4,214,574,488	4,601,804,538	14	29,173,261,462
TASAS Y DERECHOS	33,775,066,000	4,601,804,538	4,214,574,488	4,214,574,488	12	29,560,491,512
VENTA DE SERVICIOS EDUCATIVOS	33,775,066,000	4,601,804,538	4,214,574,488	4,214,574,488	12	29,560,491,512
VENTA DE SERVICIOS EDUCATIVOS	33,775,066,000	4,166,103,264	4,214,574,488	4,214,574,488	12	29,560,491,512
TRANSFERENCIAS	12,650,695,127	3,493,687,204	4,332,481,451	4,332,481,451	34	8,318,213,676
DE ENTIDADES DESCENT. NALES	10,900,000,000	3,493,687,204	2,581,786,324	2,581,786,324	24	8,318,213,676
MINISTERIO DE EDUCACION RECURSOS PARA FUNCIONAMIENTO	1,454,643,781	0	1,454,643,781	1,454,643,781	100	0
MINISTERIO DE EDUCACION EXCEDENTE DE COOPERATIVAS	296,051,346	0	296,051,346	296,051,346	100	0
RECURSOS DE CAPITAL	137,459,000	2,667,386	3,386,349	3,386,349	2	134,072,651
OTROS RECURSOS DE CAPITAL	137,459,000	2,667,386	3,386,349	3,386,349	2	134,072,651
RENDIMIENTOS OPERACIONES FINANCIEROS	37,459,000	2,667,386	3,386,349	3,386,349	9	34,072,651
UTILIDADES Y EXCEDENTES FINANCIEROS	100,000,000	0	0	0	0	100,000,000
TOTAL	46,563,220,127	8,098,159,128	8,550,442,288	8,550,442,288	18	38,012,777,839


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
MARZO 31 DE 2021

DESCRIPCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PAGO EFECTIVO	OBLIGACIONES POR PAGAR	TOTAL EJECUCION 2.020	TOTAL EJECUCION 2.021	% EJEC.	SALDO PRESUPUESTO
FUNCIONAMIENTO	16,651,653,127	1,996,975,331	1,240,926,993	2,749,013,790	3,237,902,325	19	13,413,750,802
SERVICIOS PERSONALES	7,401,852,127	1,175,066,445	724,290,854	1,130,797,844	1,899,357,299	26	5,502,494,828
SERVICIOS PERSONALES ASOC. A LA NÓMINA	4,254,368,000	736,565,368	3,807,062	589,099,208	740,372,430	17	3,513,995,570
SUELDOS PERSONAL DE NOMINA	3,443,308,000	564,782,535	0	469,496,596	564,782,535	16	2,878,525,465
BONIFICACION SERV-PRESTADOS	77,680,000	29,295,695	0	18,452,243	29,295,695	38	48,384,305
BONIFICACIÓN ESP POR RECREACION	14,796,000	5,580,132	0	3,534,713	5,580,132	38	9,215,868
VACACIONES	174,484,000	66,502,851	0	41,602,889	66,502,851	38	107,981,149
HORAS EXTRAS Y DIAS FESTIVOS	9,782,000	2,241,832	0	3,635,953	2,241,832	23	7,540,168
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	44,757,855	0	28,260,450	44,757,855	38	74,208,145
INDEMNIZACION VACACIONES	53,297,000	23,404,468	3,807,062	24,116,364	27,211,530	51	26,085,470
SERV PERSONALES INDIRECTOS	1,977,169,127	296,292,939	683,479,228	390,750,311	979,772,167	50	997,396,960
HONORARIOS	1,260,950,127	119,071,256	424,006,228	212,779,711	543,077,484	43	717,872,643
REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS	716,219,000	177,221,683	259,473,000	177,970,600	436,694,683	61	279,524,317
CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA	1,170,315,000	142,208,138	37,004,564	150,948,325	179,212,702	15	991,102,298
AL SECTOR PÚBLICO	310,423,000	44,890,000	0	36,550,300	44,890,000	14	265,533,000
APORTES PREVISIÓN SOCIAL	219,390,000	33,266,500	0	26,534,700	33,266,500	15	186,123,500
PENSIONES	212,500,000	31,195,500	0	24,815,000	31,195,500	15	181,304,500
INSTITUTO DE SEGUROS SOCIALES ISS	212,500,000	31,195,500	0	24,815,000	31,195,500	15	181,304,500
SALUD PUBLICO	6,890,000	2,071,000	0	1,719,700	2,071,000	30	4,819,000
APORTES PARAFISCALES	91,033,000	11,623,500	0	10,015,600	11,623,500	13	79,409,500
INST-COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	91,033,000	11,623,500	0	10,015,600	11,623,500	13	79,409,500
AL SECTOR PRIVADO	859,892,000	97,318,138	37,004,564	114,398,025	134,322,702	16	725,569,298
APORTES PREVISIÓN SOCIAL	738,514,000	81,823,038	37,004,564	101,044,425	118,827,602	16	619,686,398
FONDOS CESANTIAS	271,461,000	33,207,038	37,004,564	55,959,825	70,211,602	26	201,249,398
FONDOS DE PENSIONES	170,903,000	15,308,500	0	15,710,900	15,308,500	9	155,594,500
APORTES SERVICIOS MÉDICOS - POS	226,094,000	30,853,200	0	27,185,100	30,853,200	14	195,240,800
RIESGOS PROFESIONALES	70,056,000	2,454,300	0	2,188,600	2,454,300	4	67,601,700
CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	121,378,000	15,495,100	0	13,353,600	15,495,100	13	105,882,900

GASTOS GENERALES	9,030,998,000	821,908,886	516,636,139	1,618,215,946	1,338,545,026	15	7,692,452,974
ADQUISICION DE BIENES	2,551,500,000	190,382,821	132,086,047	631,488,550	322,468,868	13	2,229,031,132
ADQUISICION DE SERVICIOS	6,412,082,000	631,526,065	384,550,092	986,727,396	1,016,076,158	16	5,396,005,842
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	3,067,005,288	1,754,197,836	4,979,419,715	4,821,203,124	17	23,700,363,876
INFRAESTRUCTURA	2,952,160,000	6,020,673	36,351,840	2,080,233,954	42,372,513	1	2,909,787,487
DOTACIÓN	1,032,000,000	0	27,093,360	0	27,093,360	3	1,004,906,640
RECURSO HUMANO	22,361,741,000	2,982,594,970	1,353,167,938	2,845,674,549	4,335,762,908	19	18,025,978,092
INVESTIGACIÓN Y ESTUDIOS	603,000,000	20,290,645	81,340,698	3,511,212	101,631,343	17	501,368,657
ADMINISTRACION DEL ESTADO	120,000,000	0	0	0	0	0	120,000,000
INTERNACIONALIZACION	195,866,000	0	0	10,000,000	0	0	195,866,000
PROYECCION SOCIAL	207,000,000	10,723,000	41,852,000	0	52,575,000	25	154,425,000
MEJORAMIENTO CENTRO DE PRACTICAS Y SERV	300,000,000	4,140,000	12,420,000	0	16,560,000	6	283,440,000
MEJORAMIENTO CENTRO PRACTICAS Y SERVICI	400,000,000	35,938,500	172,782,000	0	208,720,500	52	191,279,500
ACREDITACION DE ALTA CALIDAD	349,800,000	7,297,500	29,190,000	40,000,000	36,487,500	10	313,312,500
SERVICIOS DE LA DEUDA	1,390,000,000	328,102,541	0	0	328,102,541	24	1,061,897,459
DEUDA INTERNA	1,390,000,000	328,102,541	0	0	328,102,541	24	1,061,897,459
AMORTIZACION	1,200,000,000	300,000,000	0	0	300,000,000	25	900,000,000
INTERESES	190,000,000	28,102,541	0	0	28,102,541	15	161,897,459
TOTAL	46,563,220,127	5,392,083,160	2,995,124,829	8,075,111,839	8,387,207,990	18	38,176,012,137


JOSÉ FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera


MARLENI RODRIGUEZ R.
 Prof. Universitario


SONIA L. ROSERO D.
 Directora Técnica

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

MARZO 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	3,778,172	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	2,003,669
1.1.05	CAJA	8,217	2.3.13	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	2,003,669
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	3,769,955	2.4	CUENTAS POR PAGAR	506,207
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	74,957	2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	195,614
1.2.21	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	10,963	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	39,860
1.2.24	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ AL COSTO	63,994	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	195,432
1.3	CUENTAS POR COBRAR	1,848,556	2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	27,823
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1,776,443	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	2,329
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	45,149
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	72,113	2.5	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	1,054,769
1.9	OTROS ACTIVOS	180,075	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	1,054,769
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	180,075			
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	5,881,760	2.9	OTROS PASIVOS	933,548

1.6	ACTIVO NO CORRIENTE				
	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	50,567,567			
1.6.05	TERRENOS	8,107,750	2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	933,548
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	0		TOTAL PASIVO CORRIENTE	4,498,193
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	870		PASIVO NO CORRIENTE	
1.6.40	EDIFICACIONES	42,721,876	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	4,313,637
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	367,130	2.3.14	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	4,313,637
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1,228,991		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	4,313,637
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1,072,877		TOTAL PASIVO	8,811,830
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)	-4,827,985	3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	48,046,953
1.9	OTROS ACTIVOS	409,456	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)	-478,292	3.1.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO	1,095,852
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	50,977,023		TOTAL PATRIMONIO	48,046,953
	TOTAL ACTIVOS	56,858,783		TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	56,858,783

	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

MARZO 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	2,828,585
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	5,027,634
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-2,199,049
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	4,332,396
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	4,332,396
4.8	OTROS INGRESOS	23,849
4.8.02	FINANCIEROS	2,545
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	21,304
	TOTAL INGRESOS	7,184,830
	GASTOS	2,066,328
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	1,371,537
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	549,729
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	23,405
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	98,335
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	11,624
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	183,138
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	263,602
5.1.11	GENERALES	169,697
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	72,007
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	534,702
5.3.60	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	476,746
5.3.66	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	57,956
5.8	OTROS GASTOS	160,089
5.8.02	COMISIONES	29,705
5.8.03	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	2,865
5.8.04	FINANCIEROS	127,519
	COSTOS DE VENTAS	4,022,650
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	4,022,650
6.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	4,022,650
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	6,088,978
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	1,095,852


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

MARZO 31 DE 2021

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

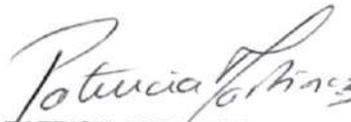
Código Cuenta	Nombre del Grupo	Marzo 2021	Marzo 2020	Código Cuenta	Nombre del Grupo	Marzo 2021	Marzo 2020
ACTIVO				PASIVO			
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3,778,172	1,602,084	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	2,003,669	1,200,000
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	74,957	74,858	2.4	CUENTAS POR PAGAR	506,207	1,627,075
1.3	CUENTAS POR COBRAR	1,848,556	1,606,688	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,054,769	1,511,828
1.9	OTROS ACTIVOS	180,075	1,400,094	2.9	OTROS PASIVOS	933,548	339,416
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	5,881,760	4,683,724		TOTAL PASIVO CORRIENTE	4,498,193	4,678,319
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	50,567,567	48,656,610	PASIVO NO CORRIENTE			
1.9	OTROS ACTIVOS	409,456	462,956	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	4,313,637	2,380,304
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	50,977,023	49,119,566		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	4,313,637	2,380,304
	TOTAL ACTIVO	56,858,783	53,803,290		TOTAL PASIVO	8,811,830	7,058,623

PATRIMONIO

3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	48,046,953	46,744,667
	TOTAL PATRIMONIO	48,046,953	46,744,667
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	56,858,783	53,803,290



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector



PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

ESTADO DE RESULTADOS

MARZO 31 DE 2021

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Marzo 2021	Marzo 2020
4	INGRESOS		
4.3	VENTA DE SERVICIOS	2,828,585	3,062,112
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	4,332,396	2,910,690
4.8	OTROS INGRESOS	23,849	122,114
TOTAL INGRESOS		7,184,830	6,094,916
5	GASTOS	2,066,328	1,658,155
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	1,371,537	1,245,728
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	534,702	341,245
5.8	OTROS GASTOS	160,089	71,182
6	COSTO DE VENTAS	4,022,650	4,006,957
6.3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	4,022,650	4,006,957
TOTAL COSTOS Y GASTOS		6,088,978	5,665,112
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		1,095,852	429,804



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector



PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

MARZO 31 DE 2021

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Marzo 2021	%	Marzo 2020	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
ACTIVO							
ACTIVO CORRIENTE							
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3,778,172	7	1,602,084	2.98	2,176,088	135.83
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS	74,957	0.13	74,858	0.14	99	0.13
1.3	CUENTAS POR COBRAR	1,848,556	3.25	1,606,688	2.99	241,868	15.05
1.9	OTROS ACTIVOS	180,075	0.32	1,400,094	2.60	-1,220,019	0
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	5,881,760	10.34	4,683,724	8.71	1,198,036	25.58
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	50,567,567	88.94	48,656,610	90.43	1,910,957	3.93
1.9	OTROS ACTIVOS	409,456	0.72	462,956	0.86	-53,500	-11.56
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	50,977,023	89.66	49,119,566	91.29	1,857,457	3.78
	TOTAL ACTIVO	56,858,783	100.00	53,803,290	100.00	3,055,493	5.68
PASIVO							
PASIVO CORRIENTE							
2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	2,003,669	22.74	1,200,000	17.00	803,669	66.97
2.4	CUENTAS POR PAGAR	506,207	5.74	1,627,075	23.05	-1,120,868	-68.89
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,054,769	11.97	1,511,828	21.42	-457,059	-30.23
2.9	OTROS PASIVOS	933,548	10.59	339,416	4.81	594,132	175.05
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	4,498,193	51.05	4,678,319	66.28	-180,126	-3.85

PASIVO NO CORRIENTE							
2.3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	4,313,637	48.95	2,380,304	33.72	1,933,333	81.22
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	4,313,637	48.95	2,380,304	33.72	1,933,333	81.22
	TOTAL PASIVO	8,811,830	100.00	7,058,623	100.00	1,753,207	24.84
PATRIMONIO							
3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	48,046,953	100.00	46,744,667	100.00	1,302,286	2.79
	TOTAL PATRIMONIO	48,046,953	100.00	46,744,667	100.00	1,302,286	2.79
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	56,858,783	100.00	53,803,290	100.00	3,055,493	5.68


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


PATRICIA MARTINEZ
 Vicirectora Financiera

ESTADO DE RESULTADOS

MARZO 31 DE 2021

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Marzo 2021	%	Marzo 2020	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
4	INGRESOS						
4.3	VENTA DE SERVICIOS	2,828,585	39.37	3,062,112	50.24	-233,527	-7.63
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	4,332,396	60.30	2,910,690	47.76	1,421,706	48.84
4.8	OTROS INGRESOS	23,849	0.33	122,114	2.00	-98,265	-80.47
	TOTAL INGRESOS	7,184,830	100	6,094,916	100.00	1,089,914	17.88
5	GASTOS	2,066,328	33.94	1,658,155	29.27	408,173	24.62
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	1,371,537	22.52	1,245,728	21.99	125,809	10.10
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	534,702	8.78	341,245	6.02	193,457	56.69
5.8	OTROS GASTOS	160,089	2.63	71,182	1.26	88,907	124.90
6	COSTOS DE VENTAS	4,022,650	66.06	4,006,957	70.73	15,693	0.39
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	4,022,650	66.06	4,006,957	70.73	15,693	0.39
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	6,088,978	100	5,665,112	100.00	423,866	7.48
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	1,095,852	15.25	429,804	7.05	666,048	154.97



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector



PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

INDICADORES FINANCIEROS A MARZO 31 DE 2017 AL 2021

(Cifras en Miles de \$)

Concepto	Fórmula	A Marzo 31 de cada vigencia					OBSERVACIONES
		2021	2020	2019	2018	2017	
LIQUIDEZ							
Razón Corriente	Activo Corriente / Pasivo Corriente	1.31	1.00	1.70	3.49	3.57	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	1,383,567	5,405	3,088,736	9,156,944	4,712,857	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	15.50%	13.12%	15.62%	18.83%	6.88%	En marzo 31 de 2021 el 15.50% 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	\$ 6.45	\$ 7.62	\$ 6.40	\$ 5.31	\$ 14.53	Lo ideal es que la Institución siempre tenga como mínimo más de 2 pesos para cubrir el total de su pasivo.
Apalancamiento Total	Pasivo Total / Patrimonio	18.34%	15.10%	18.51%	23.19%	7.39%	Para el mes de marzo 18.34% 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 (CAPACIDAD ORGANIZACIONAL)							
Rentabilidad del Activo	Excedente del Ejercicio/ Activo Total	1.93%	0.80%	2.05%	4.71%	1.11%	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	2.28%	0.92%	2.43%	5.80%	1.19%	
Relación Costos y Gastos Totales a Ingresos Totales	Total Gastos / Total Ingresos	84.75%	92.95%	83.38%	67.01%	88.61%	El gasto no debe ser mayor o igual a un 100%, pues mostraría una entidad con déficit.

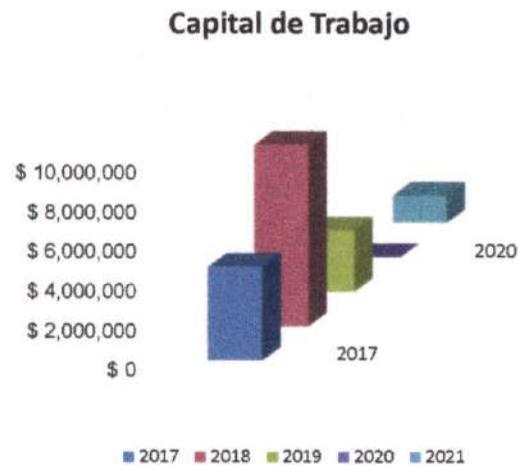

JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera

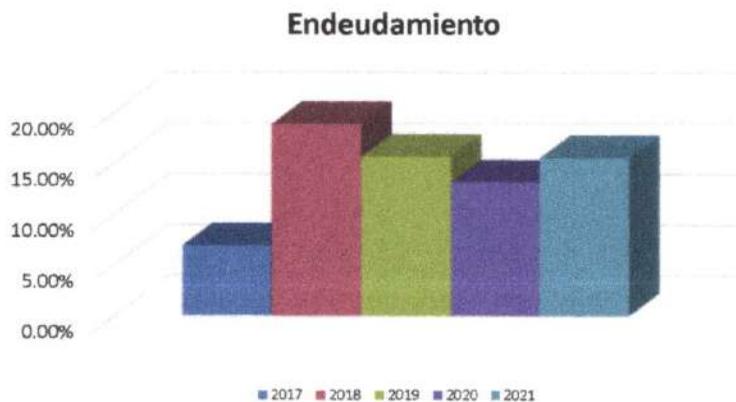
	RAZON CORRIENTE
2017	3.57
2018	3.49
2019	1.70
2020	1.00
2021	1.31



	CAPITAL DE TRABAJO
2017	\$ 4,712,857
2018	\$ 9,156,944
2019	\$ 3,088,736
2020	\$ 5,405
2021	\$ 1,383,567

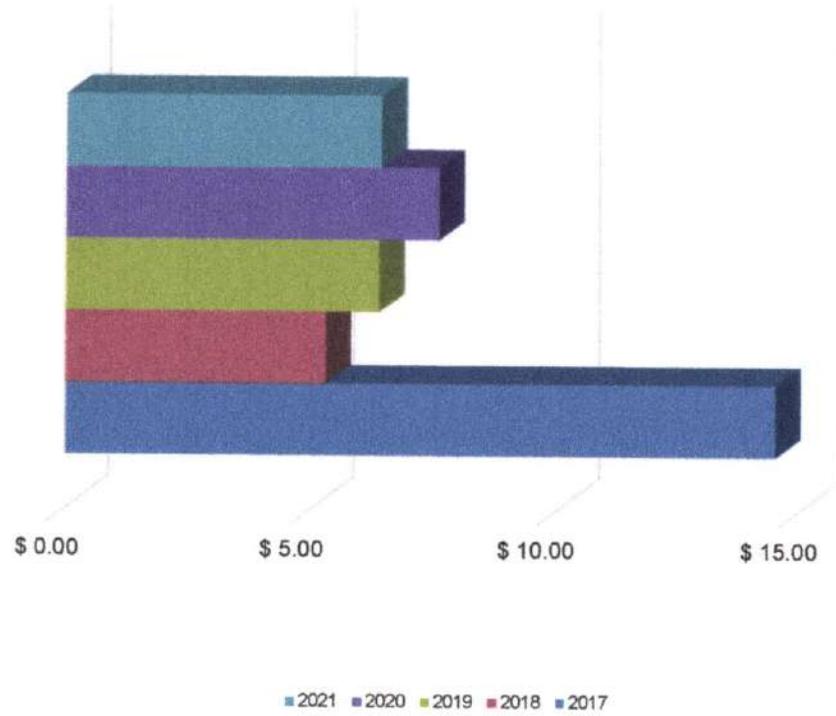


	INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO
2017	6.88%
2018	18.83%
2019	15.62%
2020	13.12%
2021	15.50%



Solvencia

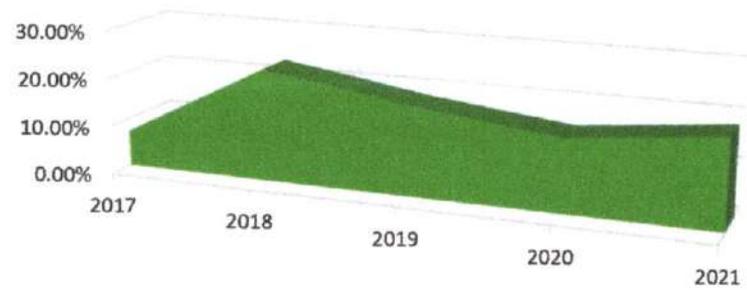
SOLVENCIA	
2017	\$ 14.53
2018	\$ 5.31
2019	\$ 6.40
2020	\$ 7.62
2021	\$ 6.45



APALANCAMIENTO TOTAL

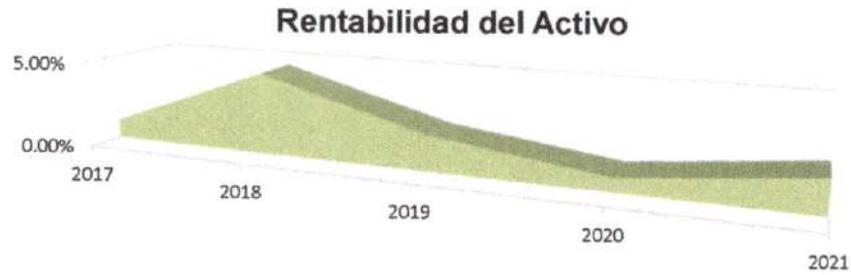
2017	7.39%
2018	23.19%
2019	18.51%
2020	15.10%
2021	18.34%

Apalancamiento Total



RENTABILIDAD DEL ACTIVO

2017	1.11%
2018	4.71%
2019	2.05%
2020	0.80%
2021	1.93%



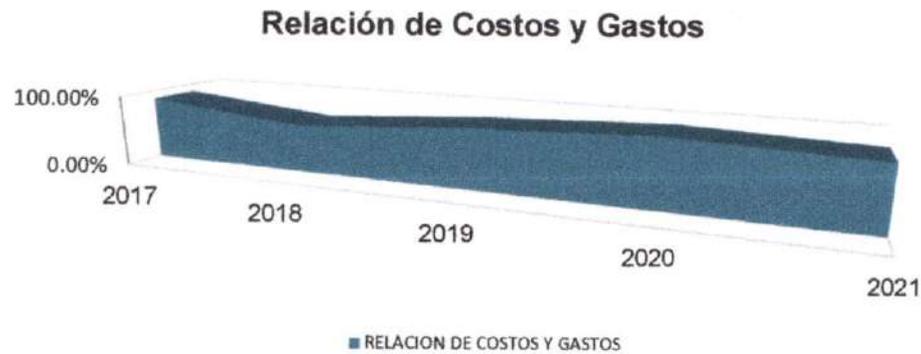
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO

2017	1.19%
2018	5.80%
2019	2.43%
2020	0.92%
2021	2.28%



RELACION DE COSTOS Y GASTOS

2017	88.61%
2018	67.01%
2019	83.38%
2020	92.95%
2021	84.75%



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

EJECUCION PRESUPUESTAL (Marzo 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 \$46.563 millones.

La ejecución del Presupuesto de Ingresos a 31 de marzo de 2.021, fue del 18% del valor programado, que asciende a la suma de \$8.550 millones, de los cuales el recaudo efectivo corresponde a \$8.550 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 \$5392 millones, quedando compromisos constituidos por pagar por valor de \$2.995 millones, sumando una ejecución de \$8.387 millones, equivalentes al 18% del Presupuesto de gastos definitivo y con un saldo por ejecutar de \$38.176 millones que corresponden al 82% del total del Presupuesto.

ESTADOS CONTABLES (Marzo 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 marzo de 2.021, está constituido por:

	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 \$3.778 millones, que corresponde a los recaudos por concepto de venta de servicios periodo académico 2021-1 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 31 de marzo de 2.021 las cuentas del Grupo Deudores presentan un saldo \$1.849 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 los cuales están garantizados por Convenios, crédito directo (Pagaré) y con entidades externas como Inversora Pichincha e ICETEX, que representan el 3.25% 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, presenta un saldo de \$50.568 millones y representa el 88.94% 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.

 <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 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 180 millones que corresponde al 0.32%, los activos intangibles y amortización acumulada de intangibles, presenta un saldo de \$409 millones, que representa el 0.72% 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 \$3.620 millones, quedando un saldo de \$2.380 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 \$267 millones, quedando un saldo de \$2.133 millones; e INFIVALLE por \$ 2.600 millones, de los cuales la entidad ha pagado \$ 800 millones quedando un saldo de \$1.800 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 \$506 millones, equivalentes al 5.74% 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 \$1.055 millones, equivalentes a un 11.97% 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 2.021-1, de los diferentes programas ofertados por la Institución Educativa Escuela Nacional del Deporte y asciende a la suma \$934 millones, equivalentes a un 10.59% 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 \$48.047 millones, está representada en el Patrimonio Institucional y la utilidad arroja un saldo positivo de \$1.096 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 21 de 21

**ESTADO DE RESULTADOS
(Marzo 31 de 2.021)**

INGRESOS

Los ingresos a 31 de marzo de 2.021 ascendieron a la suma de \$7.185 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 Marzo 31 de 2.021, ascendieron a la suma de \$6.089 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.