



Consejo Directivo


Informe FINANCIERO

A Enero 31 de 2020

Santiago de Cali, Febrero 27 de 2020

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA



| | | |
|---|--------------------------------|---------------------------|
|  | ESTADO DE SITUACION FINANCIERA | Código: GF.5,0,2.19.04.03 |
| | | Fecha: 01/06/2018 |
| | | Versión: 4 |
| | | Página 1 de 3 |


ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ENERO 31 DE 2020

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 | 2,630,455 | 2.3 | PRESTAMOS POR PAGAR | 1,200,000 |
| 1.1.05 | CAJA | 9,027 | 2.3.13 | FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO | 1,200,000 |
| 1.1.10 | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 2,621,428 | 2.4 | CUENTAS POR PAGAR | 352,617 |
| 1.2 | INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | 89,606 | 2.4.01 | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | 137,828 |
| 1.2.21 | INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO | 30,822 | 2.4.07 | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | 69,766 |
| 1.2.24 | INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ AL COSTO | 58,784 | 2.4.24 | DESCUENTOS DE NOMINA | 127,732 |
| 1.3 | CUENTAS POR COBRAR | 1,852,888 | 2.4.36 | RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | 16,644 |
| 1.3.17 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 1,666,335 | 2.4.40 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 647 |
| 1.3.37 | TRANSFERENCIAS POR COBRAR | 0 | 2.4.90 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 0 |
| 1.3.84 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 186,553 | 2.5 | BENEFICIO A LOS EMPLEADOS | 1,035,399 |
| 1.9 | OTROS ACTIVOS | 680,805 | 2.5.11 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO | 1,035,399 |
| 1.9.06 | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | 680,805 | | | |

| | | |
|---|--------------------------------|---------------------------|
|  <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE</p> | ESTADO DE SITUACION FINANCIERA | Código: GF.5,0,2.19.04.03 |
| | | Fecha: 01/06/2018 |
| | | Versión: 4 |
| | | Página 2 de 3 |

| | | | | | |
|------------|---|-------------------|---------------|--|-------------------|
| | TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 5,253,754 | 2.9 | OTROS PASIVOS | 1,813,829 |
| | ACTIVO NO CORRIENTE | | | | |
| 1.6 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 48,247,227 | 2.9.10 | INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO | 1,813,829 |
| 1.6.05 | TERRENOS | 8,107,750 | | TOTAL PASIVO CORRIENTE | 4,401,845 |
| 1.6.15 | CONSTRUCCIONES EN CURSO | 8,420,706 | | | |
| 1.6.35 | BIENES MUEBLES EN BODEGA | 0 | | PASIVO NO CORRIENTE | |
| 1.6.40 | EDIFICACIONES | 30,653,868 | 2.3 | PRESTAMOS POR PAGAR | 2,580,304 |
| 1.6.55 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 353,399 | 2.3.14 | FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO | 2,580,304 |
| 1.6.60 | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO | 1,228,121 | | TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | 2,580,304 |
| 1.6.65 | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | 925,783 | | TOTAL PASIVO | 6,982,149 |
| 1.6.70 | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN | 1,762,618 | | | |
| 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) | -3,309,927 | 3.1 | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | 47,020,180 |
| 1.9 | OTROS ACTIVOS | 501,348 | 3.1.05 | CAPITAL FISCAL | 49,155,166 |
| 1.9.70 | ACTIVOS INTANGIBLES | 716,759 | 3.1.10 | RESULTADOS DEL EJERCICIO | 705,317 |
| 1.9.75 | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR) | -215,411 | 3.1.45 | IMPACTO POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN | -2,840,303 |
| | TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | 48,748,575 | | TOTAL PATRIMONIO | 47,020,180 |
| | TOTAL ACTIVOS | 54,002,329 | | TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO | 54,002,329 |

| | | |
|---|--------------------------------|---------------------------|
|  | ESTADO DE SITUACION FINANCIERA | Código: GF.5,0,2.19.04.03 |
| | | Fecha: 01/06/2018 |
| | | Versión: 4 |
| | | Página 3 de 3 |

| | | | | | |
|------------|-------------------------------------|------------------|------------|-------------------------------------|------------------|
| | Cuentas de Orden | 1,118,878 | | Cuentas de Orden | 1,118,878 |
| 8.3 | DEUDORAS DE CONTROL | 1,118,878 | 8.9 | DEUDORAS POR CONTRA (CR) | 1,118,878 |
| 8.3.55 | EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN | 1,118,878 | 8.9.15 | DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR) | 1,118,878 |


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera

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


ESTADO DE RESULTADOS


ENERO 31 DE 2020

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

| Código Cuenta | Nombre del Grupo | Valor |
|----------------------|--|------------------|
| | INGRESOS | |
| 4.3 | VENTA DE SERVICIOS | 647,661 |
| 4.3.05 | SERVICIOS EDUCATIVOS | 1,029,467 |
| 4.3.95 | DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB) | -381,806 |
| 4.4 | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 972,154 |
| 4.4.28 | OTRAS TRANSFERENCIAS | 972,154 |
| 4.8 | OTROS INGRESOS | 26,944 |
| 4.8.02 | FINANCIEROS | 944 |
| 4.8.08 | INGRESOS DIVERSOS | 26,000 |
| | TOTAL INGRESOS | 1,646,759 |
| | GASTOS | 437,684 |
| 5.1 | DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | 289,609 |
| 5.1.01 | SUELDOS Y SALARIOS | 164,120 |
| 5.1.07 | PRESTACIONES SOCIALES | 83,367 |
| 5.1.08 | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | 16,118 |
| 5.1.11 | GENERALES | 6,697 |
| 5.1.20 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 19,307 |
| 5.3 | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 114,552 |
| 5.3.60 | DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 94,891 |
| 5.3.66 | AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES | 19,661 |
| 5.8 | OTROS GASTOS | 33,523 |
| 5.8.02 | COMISIONES | 11,315 |
| 5.8.04 | FINANCIEROS | 22,208 |
| | COSTOS DE VENTAS | 503,758 |
| 6.3 | COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS | 503,758 |
| 6.3.05 | SERVICIOS EDUCATIVOS | 503,758 |
| | TOTAL COSTOS Y GASTOS | 941,442 |
| | EXCEDENTE DEL EJERCICIO | 705,317 |


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ENERO 31 DE 2020

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

| Código Cuenta | Nombre del Grupo | Enero 2020 | Enero 2019 | Código Cuenta | Nombre del Grupo | Enero 2020 | Enero 2019 |
|-------------------------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|-----------------------------------|------------------|-------------------|
| ACTIVO | | | | PASIVO | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | | PASIVO CORRIENTE | | | |
| 1.1 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 2,630,455 | 5,896,359 | 2.3 | PRESTAMOS POR PAGAR | 1,200,000 | 2,432,609 |
| 1.2 | INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | 89,606 | 2,946,113 | 2.4 | CUENTAS POR PAGAR | 352,617 | 222,833 |
| 1.3 | CUENTAS POR COBRAR | 1,852,888 | 1,749,282 | 2.5 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 1,035,399 | 1,057,070 |
| 1.9 | OTROS ACTIVOS | 680,805 | 0 | 2.9 | OTROS PASIVOS | 1,813,829 | 3,237,009 |
| | TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 5,253,754 | 10,591,754 | | TOTAL PASIVO CORRIENTE | 4,401,845 | 6,949,521 |
| 1.6 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 48,247,227 | 40,783,207 | | PASIVO NO CORRIENTE | | |
| 1.9 | OTROS ACTIVOS | 501,348 | 1,276,611 | 2.3 | PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO | 2,580,304 | 3,166,667 |
| | TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | 48,748,575 | 42,059,818 | | TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | 2,580,304 | 3,166,667 |
| | TOTAL ACTIVO | 54,002,329 | 52,651,572 | | TOTAL PASIVO | 6,982,149 | 10,116,188 |

PATRIMONIO

| | | | |
|-----|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 3.2 | PATRIMONIO INSTITUCIONAL | 47,020,180 | 42,535,384 |
| | TOTAL PATRIMONIO | 47,020,180 | 42,535,384 |
| | TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO | 54,002,329 | 52,651,572 |



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector



PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

ESTADO DE RESULTADOS**ENERO 31 DE 2020****NIT: 805.001.868-0**

Cifras en miles de pesos

| Código Cuenta | Nombre del Grupo | Enero 2020 | Enero 2019 |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 4 | INGRESOS | | |
| 4.3 | VENTA DE SERVICIOS | 647,661 | 1,137,752 |
| 4.4 | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 972,154 | 0 |
| 4.8 | OTROS INGRESOS | 26,944 | 19,819 |
| | TOTAL INGRESOS | 1,646,759 | 1,157,571 |
| 5 | GASTOS | 437,684 | 401,577 |
| 5.1 | DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | 289,609 | 259,142 |
| 5.3 | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 114,552 | 95,662 |
| 5.8 | OTROS GASTOS | 33,523 | 46,773 |
| 6 | COSTO DE VENTAS | 503,758 | 485,647 |
| 6.3 | COSTO DE VENTA DE SERVICIOS | 503,758 | 485,647 |
| | TOTAL COSTOS Y GASTOS | 941,442 | 887,224 |
| | EXCEDENTES DEL EJERCICIO | 705,317 | 270,347 |



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector



PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**ENERO 31 DE 2020****NIT: 805.001.868-0**

Cifras en miles de pesos

| | | ANALISIS VERTICAL | | | | ANALISIS HORIZONTAL | |
|------------------|---------------------------------------|-------------------|--------|-------------------|--------|-----------------------|-------------------------|
| Código Cuenta | Nombre del Grupo | Enero 2020 | % | Enero 2020 | % | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA % |
| ACTIVO | | | | | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | | | | | |
| 1.1 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 2,630,455 | 5 | 5,896,359 | 11.20 | -3,265,904 | -55.39 |
| 1.2 | INVERSIONES E INSTRUMENTOS | 89,606 | 0.17 | 2,946,113 | 5.60 | -2,856,507 | -96.96 |
| 1.3 | CUENTAS POR COBRAR | 1,852,888 | 3.43 | 1,749,282 | 3.32 | 103,606 | 5.92 |
| 1.9 | OTROS ACTIVOS | 680,805 | 1.26 | 0 | 0.00 | 680,805 | 0 |
| | TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 5,253,754 | 9.73 | 10,591,754 | 20.12 | -5,338,000 | -50.40 |
| 1.6 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 48,247,227 | 89.34 | 40,783,207 | 77.46 | 7,464,020 | 18.30 |
| 1.9 | OTROS ACTIVOS | 501,348 | 0.93 | 1,276,611 | 2.42 | -775,263 | -60.73 |
| | TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | 48,748,575 | 90.27 | 42,059,818 | 79.88 | 6,688,757 | 15.90 |
| | TOTAL ACTIVO | 54,002,329 | 100.00 | 52,651,572 | 100.00 | 1,350,757 | 2.57 |
| PASIVO | | | | | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | | | | | |
| 2.3 | PRESTAMOS POR PAGAR | 1,200,000 | 17.19 | 2,432,609 | 24.05 | -1,232,609 | -50.67 |
| 2.4 | CUENTAS POR PAGAR | 352,617 | 5.05 | 222,833 | 2.20 | 129,784 | 58.24 |
| 2.5 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 1,035,399 | 14.83 | 1,057,070 | 10.45 | -21,671 | -2.05 |
| 2.9 | OTROS PASIVOS | 1,813,829 | 25.98 | 3,237,009 | 32.00 | -1,423,180 | -43.97 |
| | TOTAL PASIVO CORRIENTE | 4,401,845 | 63.04 | 6,949,521 | 68.70 | -2,547,676 | -36.66 |

PASIVO NO CORRIENTE

| | | | | | | | |
|-----|-----------------------------------|------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| 2.3 | PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO | 2,580,304 | 36.96 | 3,166,667 | 31.30 | -586,363 | -18.52 |
| | TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | 2,580,304 | 36.96 | 3,166,667 | 31.30 | -586,363 | -18.52 |
| | TOTAL PASIVO | 6,982,149 | 100.00 | 10,116,188 | 100.00 | -3,134,039 | -30.98 |

PATRIMONIO

| | | | | | | | |
|-----|------------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|------------------|--------------|
| 3.2 | PATRIMONIO INSTITUCIONAL | 47,020,180 | 100.00 | 42,535,384 | 100.00 | 4,484,796 | 10.54 |
| | TOTAL PATRIMONIO | 47,020,180 | 100.00 | 42,535,384 | 100.00 | 4,484,796 | 10.54 |
| | TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO | 54,002,329 | 100.00 | 52,651,572 | 100.00 | 1,350,757 | 2.57 |



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector

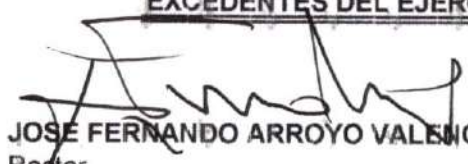


PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

ESTADO DE RESULTADOS**ENERO 31 DE 2020****NIT: 805.001.868-0**

Cifras en miles de pesos

| Código Cuenta | Nombre del Grupo | ANÁLISIS VERTICAL | | | | ANÁLISIS HORIZONTAL | |
|------------------|--|-------------------|--------------|------------------|---------------|-----------------------|-------------------------|
| | | Enero 2020 | % | Enero 2019 | % | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA % |
| 4 | INGRESOS | | | | | | |
| 4.3 | VENTA DE SERVICIOS | 647,661 | 39.33 | 1,137,752 | 98.29 | -490,091 | -43.08 |
| 4.4 | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 972,154 | 59.03 | 0 | 0.00 | 972,154 | 100.00 |
| 4.8 | OTROS INGRESOS | 26,944 | 1.64 | 19,819 | 1.71 | 7,125 | 35.95 |
| | TOTAL INGRESOS | 1,646,759 | 100 | 1,157,571 | 100.00 | 489,188 | 42.26 |
| 5 | GASTOS | 437,684 | 46.49 | 401,577 | 45.26 | 36,107 | 8.99 |
| 5.1 | DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | 289,609 | 30.76 | 259,142 | 29.21 | 30,467 | 11.76 |
| 5.3 | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 114,552 | 12.17 | 95,662 | 10.78 | 18,890 | 19.75 |
| 5.8 | OTROS GASTOS | 33,523 | 3.56 | 46,773 | 5.27 | -13,250 | -28.33 |
| 6 | COSTOS DE VENTAS | 503,758 | 53.51 | 485,647 | 54.74 | 18,111 | 3.73 |
| 6.3 | COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS | 503,758 | 53.51 | 485,647 | 54.74 | 18,111 | 3.73 |
| | TOTAL COSTOS Y GASTOS | 941,442 | 100 | 887,224 | 100.00 | 54,218 | 6.11 |
| | EXCEDENTES DEL EJERCICIO | 705,317 | 42.83 | 270,347 | 23.35 | 434,970 | 160.89 |


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera

INDICADORES FINANCIEROS A ENERO 31 DE 2016 AL 2020

(Cifras en Miles de \$)

| Concepto | Fórmula | A Diciembre 31 de cada vigencia | | | | | OBSERVACIONES |
|---|---|---------------------------------|-----------|---------|-----------|------------|---|
| | | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2019 | |
| LIQUIDEZ | | | | | | | |
| Razón Corriente | Activo Corriente / Pasivo Corriente | 1.19 | 1.52 | 1.15 | 3.93 | 7.84 | 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 | 851,909 | 3,642,233 | 827,533 | 4,931,536 | 10,624,513 | 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 | 12.93% | 19.21% | 12.80% | 6.60% | 12.81% | En enero 31 de 2020 el 12.93% 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 | \$ 7.73 | \$ 5.20 | \$ 7.81 | \$ 15.15 | \$ 7.81 | 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 | 14.85% | 23.78% | 14.68% | 7.06% | 14.69% | Para el mes de enero 14.85 % 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 | 1.31% | 0.51% | 0.46% | 0.99% | 1.02% | 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 período, 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 | 1.50% | 0.64% | 0.52% | 1.06% | 1.17% | |
| Relación Costos y Gastos Totales a Ingresos Totales | Total Gastos / Total Ingresos | 57.17% | 76.65% | 81.53% | 56.04% | 58.85% | El gasto no debe ser mayor o igual a un 100%, pues mostraría una entidad con deficit. |

JOSE FERNANDO ARROYO VALENIA

Revisor

PATRICIA MARTINEZ

Vicerecutora Financiera

| | RAZON CORRIENTE |
|------|----------------------------|
| 2016 | 7.84 |
| 2017 | 3.93 |
| 2018 | 1.15 |
| 2019 | 1.52 |
| 2020 | 1.19 |



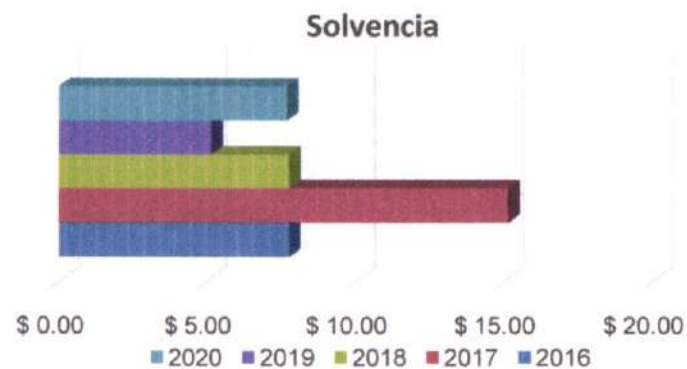
| | CAPITAL DE TRABAJO |
|------|-------------------------------|
| 2016 | \$ 10,624,513 |
| 2017 | \$ 4,931,536 |
| 2018 | \$ 827,533 |
| 2019 | \$ 3,642,233 |
| 2020 | \$ 851,909 |



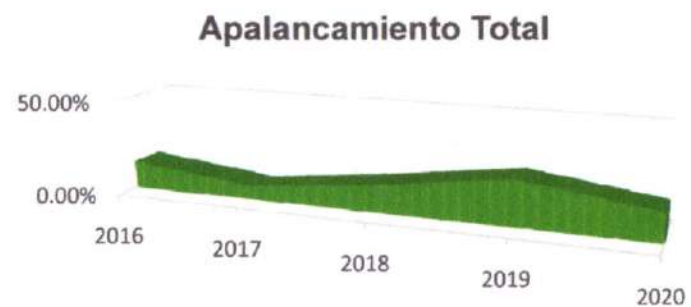
| | INDICADOR DE ENDEUDAMIENT |
|------|--------------------------------------|
| 2016 | 12.81% |
| 2017 | 6.60% |
| 2018 | 12.80% |
| 2019 | 19.21% |
| 2020 | 12.93% |



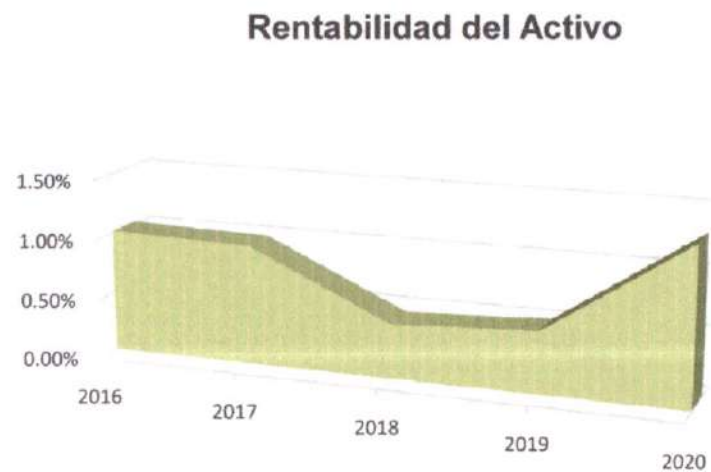
| | SOLVENCIA |
|------|------------------|
| 2016 | \$ 7.81 |
| 2017 | \$ 15.15 |
| 2018 | \$ 7.81 |
| 2019 | \$ 5.20 |
| 2020 | \$ 7.73 |



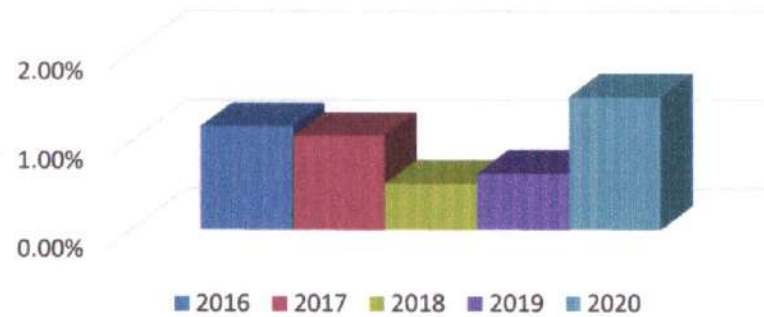
| | APALANCAMIENTO TOTAL |
|------|-----------------------------|
| 2016 | 14.69% |
| 2017 | 7.06% |
| 2018 | 14.68% |
| 2019 | 23.78% |
| 2020 | 14.85% |



| | RENTABILIDAD DEL ACTIVO |
|------|--------------------------------|
| 2016 | 1.02% |
| 2017 | 0.99% |
| 2018 | 0.46% |
| 2019 | 0.51% |
| 2020 | 1.31% |



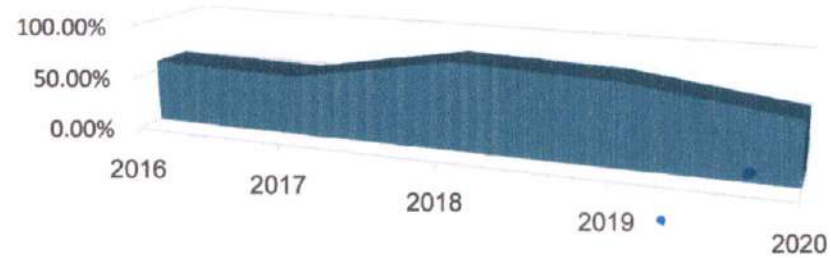
Rentabilidad del Patrimonio



RENTABILIDAD DEL


| | |
|------|-------|
| 2016 | 1.17% |
| 2017 | 1.06% |
| 2018 | 0.52% |
| 2019 | 0.64% |
| 2020 | 1.50% |

Relación de Costos y Gastos



RELACION DE COSTOS Y GASTOS

| | |
|------|--------|
| 2016 | 58.85% |
| 2017 | 56.04% |
| 2018 | 81.53% |
| 2019 | 76.65% |
| 2020 | 57.17% |

| | | |
|---|--|---------------------------|
|  | NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | Código: GF.5,0,2.19.04.07 |
| | | Fecha: 01/06/2018 |
| | | Versión: 4 |
| | | Página 17 de 21 |

EJECUCION PRESUPUESTAL (Enero 31 de 2.020)

El Presupuesto de Ingresos y Gastos definitivo para la Institución Universitaria Escuela Nacional del Deporte para la vigencia fiscal del 2.020 ascendió a la suma de \$49.048 millones.


La ejecución del Presupuesto de Ingresos a 31 de Enero de 2.020, fue del 9% del valor programado, que asciende a la suma de \$4.410 millones, de los cuales el recaudo efectivo corresponde a \$4.410 millones, los recaudos están representados en la venta de servicios educativos y las transferencias. La venta de servicios muestra una ejecución del 8%.

Con el recaudo efectivo se apalancaron gastos por valor de \$1.008 millones, quedando compromisos constituidos por pagar por valor de \$3.115 millones, sumando una ejecución de \$4.123 millones, equivalentes al 8% del Presupuesto de gastos definitivo y con un saldo por ejecutar de \$44.925 millones que corresponden al 92% del total del Presupuesto.

ESTADOS CONTABLES (Enero 31 de 2.020)

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 Enero de 2.020, 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 \$2.630 millones, que corresponde a los recaudos por concepto de venta de servicios periodo académico 2020-1; 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 \$59 millones.


En Agosto 08 de 2.018 se realizó la apertura de la cuenta Fiduxcedente en Bancolombia, con saldo actual de \$31 millones.

Cuentas por cobrar

A 31 de Enero de 2.020 las cuentas del Grupo Deudores presentan un saldo \$1.853 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 3.43% del total del activo; así mismo, incluye los anticipos por legalizar, entregados para el cumplimiento de las funciones de docencia, investigación y proyección social y los convenios suscritos con la Secretaria de Deporte y Recreación.

Propiedad Planta y Equipo

La Propiedad Planta y equipo se contabiliza al costo de adquisición y se realiza la depreciación correspondiente al mes de Octubre de sus diferentes activos, presenta un saldo de \$48.247 millones y representa el 89.34% 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

| | | |
|---|--|---------------------------|
|  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 19 de 21 |

Equipo de Transporte, valores que se encuentran detallados en el Estado de Situación Financiera.

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta.

Otros activos

Está conformado por las cuentas de avances y anticipos, activos intangibles y amortización acumulada de intangibles, presenta un saldo de \$1.182 millones, que representa el 2.18% 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 \$2.220 millones, quedando un saldo de \$3.780 millones.

| | | |
|---|--|---------------------------|
|  | 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 \$353 millones, equivalentes al 5.05% 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 \$1.035 millones, equivalentes a un 14.83% del total del Pasivo


Otros pasivos

La cuentas otros pasivos están representadas por los ingresos recibidos por anticipado de las matriculas realizadas en el mes de Diciembre 2019 a Enero 31 de 2.020, de los diferente programas ofertados por la Institución Educativa Escuela Nacional del Deporte y asciende a las suma \$1.814 millones, equivalentes a un 25.98%.

Este pasivo en la medida en que se va prestando el servicio educativo correspondiente a las matrículas 2020-1, se va a amortizando a la respectiva cuenta de ingresos, puesto que al prestar el servicio, ese ingresos recibido por anticipado se convierte en ingreso efectivo, realizado

PATRIMONIO

La cuenta del Patrimonio asciende a la suma de \$47.020 millones, está representada en el Patrimonio Institucional y la utilidad arroja un saldo positivo de \$705 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 (Enero 31 de 2.020)

INGRESOS

Los ingresos a 31 de Enero de 2.020 ascendieron a la suma de \$1.646 millones, los cuales fueron recaudados por concepto de venta de servicios educativos y transferencias del Ministerio del Deporte.

GASTOS Y COSTOS

Los gastos y costos del periodo a Enero 31 de 2.020, ascendieron a la suma de \$941 millones, los cuales están representados en sueldos, horas extras y festivos, prestaciones sociales del personal administrativo y docente, entre otros, requeridos para el normal funcionamiento y cumplimiento de la Misión Institucional.



Consejo Directivo

Informe FINANCIERO

A Enero 31 de 2020

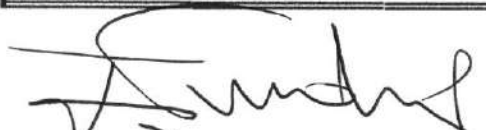
Santiago de Cali, Febrero 27 de 2020

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA



INSTITUCION UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL DEL DEPORTE
INFORME DE EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS
ENERO 31 DE 2020

| DESCRIPCION | PRESUPUESTO DEFINITIVO | RECAUDO EFECTIVO ACUMULADO | TOTAL EJECUCION | % EJECUCION | SALDO PRESUPUESTAL |
|--------------------------------------|------------------------|----------------------------|----------------------|-------------|-----------------------|
| INGRESOS DE LOS ESTABLEC. PUBLICOS | 49,048,242,000 | 4,410,381,753 | 4,410,381,753 | 9 | 44,637,860,247 |
| INGRESOS CORRIENTES | 45,657,055,000 | 4,409,050,203 | 4,409,050,203 | 10 | 41,248,004,798 |
| NO TRIBUTARIOS | 34,837,055,000 | 2,853,899,075 | 2,853,899,075 | 8 | 31,983,155,926 |
| TASAS Y DERECHOS | 34,837,055,000 | 2,853,899,075 | 2,853,899,075 | 8 | 31,983,155,926 |
| TASAS Y DERECHOS | 34,837,055,000 | 2,853,899,075 | 2,853,899,075 | 8 | 31,983,155,926 |
| VENTA DE SERVICIOS EDUCATIVOS | 34,837,055,000 | 2,853,899,075 | 2,853,899,075 | 8 | 31,983,155,926 |
| VENTA DE SERVICIOS EDUCATIVOS | 34,837,055,000 | 2,853,899,075 | 2,853,899,075 | 8 | 31,983,155,926 |
| TRANSFERENCIAS | 10,820,000,000 | 1,555,151,128 | 1,555,151,128 | 14 | 9,264,848,872 |
| DE ENTIDADES DESCENT. NALES | 10,820,000,000 | 1,555,151,128 | 1,555,151,128 | 14 | 9,264,848,872 |
| RECURSOS CREE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| RECURSOS DE CAPITAL | 3,391,187,000 | 1,331,551 | 1,331,551 | 0 | 3,389,855,449 |
| OTROS RECURSOS DE CAPITAL | 3,391,187,000 | 1,331,551 | 1,331,551 | 0 | 3,389,855,449 |
| RENDIMIENTOS OPERACIONES FINANCIEROS | 241,187,000 | 1,331,551 | 1,331,551 | 1 | 239,855,449 |
| UTILIDADES Y EXCEDENTES FINANCIEROS | 3,150,000,000 | 0 | 0 | 0 | 3,150,000,000 |
| TOTAL | 49,048,242,000 | 4,410,381,753 | 4,410,381,753 | 9 | 44,637,860,247 |


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera


JORGE LENIS C.
 Prof. Universitari


SONIA L. ROSERO D.
 Directora Técnica

INSTITUCION UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL DEL DEPORTE
INFORME DE EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTO
ENERO 31 DE 2020

| DESCRIPCION | PRESUPUESTO DEFINITIVO | PAGO EFECTIVO | OBLIGACIONES POR PAGAR | TOTAL EJECUCION | % EJEC. | SALDO PRESUPUESTO |
|---|------------------------|--------------------|------------------------|--------------------|----------|-----------------------|
| FUNCIONAMIENTO | 16,092,338,000 | 594,832,603 | 346,893,937 | 941,726,540 | 6 | 15,150,611,460 |
| SERVICIOS PERSONALES | 6,918,205,000 | 295,405,684 | 0 | 295,405,684 | 4 | 6,622,799,316 |
| SERVICIOS PERSONALES ASOC. A LA NÓMINA | 4,211,176,000 | 184,190,323 | 0 | 184,190,323 | 4 | 4,026,985,677 |
| SUELDOS PERSONAL DE NOMINA | 3,241,347,000 | 157,045,280 | 0 | 157,045,280 | 5 | 3,084,301,720 |
| BONIFICACION SERV-PRESTADOS | 94,539,000 | 5,230,483 | 0 | 5,230,483 | 6 | 89,308,517 |
| BONIFICACIÓN ESP POR RECREACION | 18,007,000 | 996,283 | 0 | 996,283 | 6 | 17,010,717 |
| VACACIONES | 212,354,000 | 11,688,276 | 0 | 11,688,276 | 6 | 200,665,724 |
| HORAS EXTRAS Y DIAS FESTIVOS | 9,228,000 | 1,218,651 | 0 | 1,218,651 | 13 | 8,009,349 |
| PRIMA DE NAVIDAD | 301,639,000 | | 0 | | 0 | 301,639,000 |
| PRIMA DE SERVICIOS | 138,995,000 | | 0 | | 0 | 138,995,000 |
| PRIMA DE VACACIONES | 144,787,000 | 8,011,350 | 0 | 8,011,350 | 6 | 136,775,650 |
| INDEMNIZACION VACACIONES | 50,280,000 | | 0 | | 0 | 50,280,000 |
| SERV PERSONALES INDIRECTOS | 1,345,730,000 | 87,302,958 | 0 | 87,302,958 | 6 | 1,258,427,042 |
| HONORARIOS | 858,731,000 | 87,302,958 | 0 | 87,302,958 | 10 | 771,428,042 |
| REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS | 486,999,000 | | 0 | | 0 | 486,999,000 |
| CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA | 1,361,299,000 | 23,912,403 | 0 | 23,912,403 | 2 | 1,337,386,597 |
| AL SECTOR PÚBLICO | 321,447,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 321,447,000 |
| APORTES PREVISIÓN SOCIAL | 210,656,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 210,656,000 |
| PENSIONES | 204,156,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 204,156,000 |
| INSTITUTO DE SEGUROS SOCIALES ISS | 204,156,000 | | 0 | | 0 | 204,156,000 |
| SALUD PUBLICO | 6,500,000 | | 0 | | 0 | 6,500,000 |
| APORTES PARAFISCALES | 110,791,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 110,791,000 |
| INST-COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR | 110,791,000 | | | | 0 | 110,791,000 |
| AL SECTOR PRIVADO | 1,039,852,000 | 23,912,403 | 0 | 23,912,403 | 2 | 1,015,939,597 |
| APORTES PREVISIÓN SOCIAL | 892,131,000 | 23,912,403 | 0 | 23,912,403 | 3 | 868,218,597 |
| FONDOS CESANTIAS | 326,776,000 | 23,912,403 | 0 | 23,912,403 | 7 | 302,863,597 |
| FONDOS DE PENSIONES | 204,156,000 | | 0 | | 0 | 204,156,000 |
| APORTES SERVICIOS MÉDICOS - POS | 277,050,000 | | 0 | | 0 | 277,050,000 |
| RIESGOS PROFESIONALES | 84,149,000 | | 0 | | 0 | 84,149,000 |
| CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR | 147,721,000 | | 0 | | 0 | 147,721,000 |


| | | | | | | |
|---|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------|-----------------------|
| GASTOS GENERALES | 8,966,468,000 | 299,426,919 | 346,893,937 | 646,320,856 | 7 | 8,320,147,144 |
| ADQUISICION DE BIENES | 2,757,640,000 | 155,005,102 | 0 | 155,005,102 | 6 | 2,602,634,898 |
| ADQUISICION DE SERVICIOS | 6,145,228,000 | 144,421,817 | 346,893,937 | 491,315,754 | 8 | 5,653,912,246 |
| IMPUESTOS Y MULTAS | 63,600,000 | | 0 | | 0 | 63,600,000 |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 207,665,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 207,665,000 |
| OTRAS TRANSFERENCIAS | 207,665,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 207,665,000 |
| CUOTA DE AUDITAJE | 154,665,000 | | 0 | | 0 | 154,665,000 |
| SENTENCIAS Y CONCILIACIONES | 53,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 53,000,000 |
| INVERSION | 31,505,904,000 | 290,721,502 | 2,768,068,286 | 3,058,789,788 | 10 | 28,447,114,212 |
| INFRAESTRUCTURA | 3,598,075,000 | 0 | 2,047,233,954 | 2,047,233,954 | 57 | 1,550,841,046 |
| DOTACIÓN | 1,638,814,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,638,814,000 |
| RECURSO HUMANO | 22,795,477,000 | 290,721,502 | 720,834,332 | 1,011,555,834 | 4 | 21,783,921,166 |
| INVESTIGACIÓN Y ESTUDIOS | 1,323,306,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,323,306,000 |
| ADMINISTRACION DEL ESTADO | 50,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 50,000,000 |
| INTERNACIONALIZACION | 384,780,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 384,780,000 |
| PROYECCION SOCIAL | 345,284,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 345,284,000 |
| MEJORAMIENTO CENTRO DE PRACTICAS Y SERVICIO | 447,228,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 447,228,000 |
| MEJORAMIENTO CENTRO PRACTICAS Y SERVICIOS | 492,940,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 492,940,000 |
| ACREDITACION DE ALTA CALIDAD | 430,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 430,000,000 |
| SERVICIOS DE LA DEUDA | 1,450,000,000 | 122,207,627 | 0 | 122,207,627 | 8 | 1,327,792,373 |
| DEUDA INTERNA | 1,450,000,000 | 122,207,627 | 0 | 122,207,627 | 8 | 1,327,792,373 |
| AMORTIZACION | 1,200,000,000 | 100,000,000 | 0 | 100,000,000 | 8 | 1,100,000,000 |
| INTERESES | 250,000,000 | 22,207,627 | 0 | 22,207,627 | 9 | 227,792,373 |
| TOTAL | 49,048,242,000 | 1,007,761,732 | 3,114,962,223 | 4,122,723,955 | 8 | 44,925,518,045 |


JOSÉ FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector


PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera


MARLENI RODRIGUEZ R.
Prof. Universitario


SONIA L. ROSERO D.
Directora Técnica

| | | |
|---|--------------------------------|---------------------------|
|  | ESTADO DE SITUACION FINANCIERA | Código: GF.5,0,2.19.04.03 |
| | | Fecha: 01/06/2018 |
| | | Versión: 4 |
| | | Página 1 de 3 |


ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ENERO 31 DE 2020


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 | 2,630,455 | 2.3 | PRESTAMOS POR PAGAR | 1,200,000 |
| 1.1.05 | CAJA | 9,027 | 2.3.13 | FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO | 1,200,000 |
| 1.1.10 | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 2,621,428 | 2.4 | CUENTAS POR PAGAR | 352,617 |
| 1.2 | INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | 89,606 | 2.4.01 | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | 137,828 |
| 1.2.21 | INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO | 30,822 | 2.4.07 | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | 69,766 |
| 1.2.24 | INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ AL COSTO | 58,784 | 2.4.24 | DESCUENTOS DE NOMINA | 127,732 |
| 1.3 | CUENTAS POR COBRAR | 1,852,888 | 2.4.36 | RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | 16,644 |
| 1.3.17 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 1,666,335 | 2.4.40 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 647 |
| 1.3.37 | TRANSFERENCIAS POR COBRAR | 0 | 2.4.90 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 0 |
| 1.3.84 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 186,553 | 2.5 | BENEFICIO A LOS EMPLEADOS | 1,035,399 |
| 1.9 | OTROS ACTIVOS | 680,805 | 2.5.11 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO | 1,035,399 |
| 1.9.06 | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | 680,805 | | | |

| | | |
|---|---------------------------------------|---------------------------|
|  INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE | ESTADO DE SITUACION FINANCIERA | Código: GF.5,0,2.19.04.03 |
| | | Fecha: 01/06/2018 |
| | | Versión: 4 |
| | | Página 2 de 3 |


| | | | | | |
|------------|---|-------------------|---------------|--|-------------------|
| | TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 5,253,754 | 2.9 | OTROS PASIVOS | 1,813,829 |
| | ACTIVO NO CORRIENTE | | | | |
| 1.6 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 48,247,227 | 2.9.10 | INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO | 1,813,829 |
| 1.6.05 | TERRENOS | 8,107,750 | | TOTAL PASIVO CORRIENTE | 4,401,845 |
| 1.6.15 | CONSTRUCCIONES EN CURSO | 8,420,706 | | | |
| 1.6.35 | BIENES MUEBLES EN BODEGA | 0 | | PASIVO NO CORRIENTE | |
| 1.6.40 | EDIFICACIONES | 30,653,868 | 2.3 | PRESTAMOS POR PAGAR | 2,580,304 |
| 1.6.55 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 353,399 | 2.3.14 | FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO | 2,580,304 |
| 1.6.60 | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO | 1,228,121 | | TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | 2,580,304 |
| 1.6.65 | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | 925,783 | | TOTAL PASIVO | 6,982,149 |
| 1.6.70 | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN | 1,762,618 | | | |
| 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) | -3,309,927 | 3.1 | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | 47,020,180 |
| 1.9 | OTROS ACTIVOS | 501,348 | 3.1.05 | CAPITAL FISCAL | 49,155,166 |
| 1.9.70 | ACTIVOS INTANGIBLES | 716,759 | 3.1.10 | RESULTADOS DEL EJERCICIO | 705,317 |
| 1.9.75 | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR) | -215,411 | 3.1.45 | IMPACTO POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN | -2,840,303 |
| | TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | 48,748,575 | | TOTAL PATRIMONIO | 47,020,180 |
| | TOTAL ACTIVOS | 54,002,329 | | TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO | 54,002,329 |

| | | |
|---|--------------------------------|---------------------------|
| <div> <div> <div>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA</div>  <div> <div>ESCUELA</div> <div>NACIONAL</div> <div>del DEPORTE</div> </div> </div> </div> | ESTADO DE SITUACION FINANCIERA | Código: GF.5,0,2.19.04.03 |
| | | Fecha: 01/06/2018 |
| | | Versión: 4 |
| | | Página 3 de 3 |

| | | | | | |
|------------|-------------------------------------|------------------|------------|-------------------------------------|------------------|
| | CUENTAS DE ORDEN | 1,118,878 | | CUENTAS DE ORDEN | 1,118,878 |
| 8.3 | DEUDORAS DE CONTROL | 1,118,878 | 8.9 | DEUDORAS POR CONTRA (CR) | 1,118,878 |
| 8.3.55 | EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN | 1,118,878 | 8.9.15 | DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR) | 1,118,878 |


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera

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


ESTADO DE RESULTADOS


ENERO 31 DE 2020

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

| Código Cuenta | Nombre del Grupo | Valor |
|----------------------|--|------------------|
| | INGRESOS | |
| 4.3 | VENTA DE SERVICIOS | 647,661 |
| 4.3.05 | SERVICIOS EDUCATIVOS | 1,029,467 |
| 4.3.95 | DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB) | -381,806 |
| 4.4 | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 972,154 |
| 4.4.28 | OTRAS TRANSFERENCIAS | 972,154 |
| 4.8 | OTROS INGRESOS | 26,944 |
| 4.8.02 | FINANCIEROS | 944 |
| 4.8.08 | INGRESOS DIVERSOS | 26,000 |
| | TOTAL INGRESOS | 1,646,759 |
| | GASTOS | 437,684 |
| 5.1 | DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | 289,609 |
| 5.1.01 | SUELDOS Y SALARIOS | 164,120 |
| 5.1.07 | PRESTACIONES SOCIALES | 83,367 |
| 5.1.08 | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | 16,118 |
| 5.1.11 | GENERALES | 6,697 |
| 5.1.20 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 19,307 |
| 5.3 | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 114,552 |
| 5.3.60 | DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 94,891 |
| 5.3.66 | AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES | 19,661 |
| 5.8 | OTROS GASTOS | 33,523 |
| 5.8.02 | COMISIONES | 11,315 |
| 5.8.04 | FINANCIEROS | 22,208 |
| | COSTOS DE VENTAS | 503,758 |
| 6.3 | COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS | 503,758 |
| 6.3.05 | SERVICIOS EDUCATIVOS | 503,758 |
| | TOTAL COSTOS Y GASTOS | 941,442 |
| | EXCEDENTE DEL EJERCICIO | 705,317 |


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ENERO 31 DE 2020

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

| Código Cuenta | Nombre del Grupo | Enero 2020 | Enero 2019 | Código Cuenta | Nombre del Grupo | Enero 2020 | Enero 2019 |
|-------------------------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|-----------------------------------|------------------|-------------------|
| ACTIVO | | | | PASIVO | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | | PASIVO CORRIENTE | | | |
| 1.1 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 2,630,455 | 5,896,359 | 2.3 | PRESTAMOS POR PAGAR | 1,200,000 | 2,432,609 |
| 1.2 | INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | 89,606 | 2,946,113 | 2.4 | CUENTAS POR PAGAR | 352,617 | 222,833 |
| 1.3 | CUENTAS POR COBRAR | 1,852,888 | 1,749,282 | 2.5 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 1,035,399 | 1,057,070 |
| 1.9 | OTROS ACTIVOS | 680,805 | 0 | 2.9 | OTROS PASIVOS | 1,813,829 | 3,237,009 |
| | TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 5,253,754 | 10,591,754 | | TOTAL PASIVO CORRIENTE | 4,401,845 | 6,949,521 |
| 1.6 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 48,247,227 | 40,783,207 | | PASIVO NO CORRIENTE | | |
| 1.9 | OTROS ACTIVOS | 501,348 | 1,276,611 | 2.3 | PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO | 2,580,304 | 3,166,667 |
| | TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | 48,748,575 | 42,059,818 | | TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | 2,580,304 | 3,166,667 |
| | TOTAL ACTIVO | 54,002,329 | 52,651,572 | | TOTAL PASIVO | 6,982,149 | 10,116,188 |

PATRIMONIO

| | | | |
|-----|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 3.2 | PATRIMONIO INSTITUCIONAL | 47,020,180 | 42,535,384 |
| | TOTAL PATRIMONIO | 47,020,180 | 42,535,384 |
| | TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO | 54,002,329 | 52,651,572 |



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector



PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

ESTADO DE RESULTADOS**ENERO 31 DE 2020****NIT: 805.001.868-0**

Cifras en miles de pesos

| Código Cuenta | Nombre del Grupo | Enero 2020 | Enero 2019 |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 4 | INGRESOS | | |
| 4.3 | VENTA DE SERVICIOS | 647,661 | 1,137,752 |
| 4.4 | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 972,154 | 0 |
| 4.8 | OTROS INGRESOS | 26,944 | 19,819 |
| | TOTAL INGRESOS | 1,646,759 | 1,157,571 |
| 5 | GASTOS | 437,684 | 401,577 |
| 5.1 | DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | 289,609 | 259,142 |
| 5.3 | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 114,552 | 95,662 |
| 5.8 | OTROS GASTOS | 33,523 | 46,773 |
| 6 | COSTO DE VENTAS | 503,758 | 485,647 |
| 6.3 | COSTO DE VENTA DE SERVICIOS | 503,758 | 485,647 |
| | TOTAL COSTOS Y GASTOS | 941,442 | 887,224 |
| | EXCEDENTES DEL EJERCICIO | 705,317 | 270,347 |



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector



PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**ENERO 31 DE 2020****NIT: 805.001.868-0**

Cifras en miles de pesos

| | | ANALISIS VERTICAL | | | | ANALISIS HORIZONTAL | |
|------------------|---------------------------------------|-------------------|--------|-------------------|--------|-----------------------|-------------------------|
| Código Cuenta | Nombre del Grupo | Enero 2020 | % | Enero 2020 | % | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA % |
| ACTIVO | | | | | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | | | | | |
| 1.1 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 2,630,455 | 5 | 5,896,359 | 11.20 | -3,265,904 | -55.39 |
| 1.2 | INVERSIONES E INSTRUMENTOS | 89,606 | 0.17 | 2,946,113 | 5.60 | -2,856,507 | -96.96 |
| 1.3 | CUENTAS POR COBRAR | 1,852,888 | 3.43 | 1,749,282 | 3.32 | 103,606 | 5.92 |
| 1.9 | OTROS ACTIVOS | 680,805 | 1.26 | 0 | 0.00 | 680,805 | 0 |
| | TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 5,253,754 | 9.73 | 10,591,754 | 20.12 | -5,338,000 | -50.40 |
| 1.6 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 48,247,227 | 89.34 | 40,783,207 | 77.46 | 7,464,020 | 18.30 |
| 1.9 | OTROS ACTIVOS | 501,348 | 0.93 | 1,276,611 | 2.42 | -775,263 | -60.73 |
| | TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | 48,748,575 | 90.27 | 42,059,818 | 79.88 | 6,688,757 | 15.90 |
| | TOTAL ACTIVO | 54,002,329 | 100.00 | 52,651,572 | 100.00 | 1,350,757 | 2.57 |
| PASIVO | | | | | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | | | | | |
| 2.3 | PRESTAMOS POR PAGAR | 1,200,000 | 17.19 | 2,432,609 | 24.05 | -1,232,609 | -50.67 |
| 2.4 | CUENTAS POR PAGAR | 352,617 | 5.05 | 222,833 | 2.20 | 129,784 | 58.24 |
| 2.5 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 1,035,399 | 14.83 | 1,057,070 | 10.45 | -21,671 | -2.05 |
| 2.9 | OTROS PASIVOS | 1,813,829 | 25.98 | 3,237,009 | 32.00 | -1,423,180 | -43.97 |
| | TOTAL PASIVO CORRIENTE | 4,401,845 | 63.04 | 6,949,521 | 68.70 | -2,547,676 | -36.66 |

PASIVO NO CORRIENTE

| | | | | | | | |
|-----|-----------------------------------|------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| 2.3 | PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO | 2,580,304 | 36.96 | 3,166,667 | 31.30 | -586,363 | -18.52 |
| | TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | 2,580,304 | 36.96 | 3,166,667 | 31.30 | -586,363 | -18.52 |
| | TOTAL PASIVO | 6,982,149 | 100.00 | 10,116,188 | 100.00 | -3,134,039 | -30.98 |

PATRIMONIO

| | | | | | | | |
|-----|------------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|------------------|--------------|
| 3.2 | PATRIMONIO INSTITUCIONAL | 47,020,180 | 100.00 | 42,535,384 | 100.00 | 4,484,796 | 10.54 |
| | TOTAL PATRIMONIO | 47,020,180 | 100.00 | 42,535,384 | 100.00 | 4,484,796 | 10.54 |
| | TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO | 54,002,329 | 100.00 | 52,651,572 | 100.00 | 1,350,757 | 2.57 |



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector

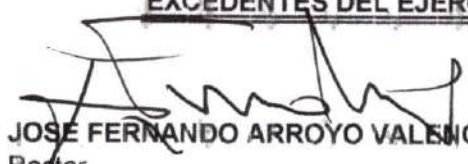


PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

ESTADO DE RESULTADOS**ENERO 31 DE 2020****NIT: 805.001.868-0**

Cifras en miles de pesos

| Código Cuenta | Nombre del Grupo | ANÁLISIS VERTICAL | | | | ANÁLISIS HORIZONTAL | |
|------------------|--|-------------------|--------------|------------------|---------------|-----------------------|-------------------------|
| | | Enero 2020 | % | Enero 2019 | % | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA % |
| 4 | INGRESOS | | | | | | |
| 4.3 | VENTA DE SERVICIOS | 647,661 | 39.33 | 1,137,752 | 98.29 | -490,091 | -43.08 |
| 4.4 | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 972,154 | 59.03 | 0 | 0.00 | 972,154 | 100.00 |
| 4.8 | OTROS INGRESOS | 26,944 | 1.64 | 19,819 | 1.71 | 7,125 | 35.95 |
| | TOTAL INGRESOS | 1,646,759 | 100 | 1,157,571 | 100.00 | 489,188 | 42.26 |
| 5 | GASTOS | 437,684 | 46.49 | 401,577 | 45.26 | 36,107 | 8.99 |
| 5.1 | DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | 289,609 | 30.76 | 259,142 | 29.21 | 30,467 | 11.76 |
| 5.3 | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 114,552 | 12.17 | 95,662 | 10.78 | 18,890 | 19.75 |
| 5.8 | OTROS GASTOS | 33,523 | 3.56 | 46,773 | 5.27 | -13,250 | -28.33 |
| 6 | COSTOS DE VENTAS | 503,758 | 53.51 | 485,647 | 54.74 | 18,111 | 3.73 |
| 6.3 | COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS | 503,758 | 53.51 | 485,647 | 54.74 | 18,111 | 3.73 |
| | TOTAL COSTOS Y GASTOS | 941,442 | 100 | 887,224 | 100.00 | 54,218 | 6.11 |
| | EXCEDENTES DEL EJERCICIO | 705,317 | 42.83 | 270,347 | 23.35 | 434,970 | 160.89 |


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera

INDICADORES FINANCIEROS A ENERO 31 DE 2016 AL 2020

(Cifras en Miles de \$)

| Concepto | Fórmula | A Diciembre 31 de cada vigencia | | | | | OBSERVACIONES |
|---|---|---------------------------------|-----------|---------|-----------|------------|---|
| | | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2019 | |
| LIQUIDEZ | | | | | | | |
| Razón Corriente | Activo Corriente / Pasivo Corriente | 1.19 | 1.52 | 1.15 | 3.93 | 7.84 | 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 | 851,909 | 3,642,233 | 827,533 | 4,931,536 | 10,624,513 | 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 | 12.93% | 19.21% | 12.80% | 6.60% | 12.81% | En enero 31 de 2020 el 12.93% 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 | \$ 7.73 | \$ 5.20 | \$ 7.81 | \$ 15.15 | \$ 7.81 | 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 | 14.85% | 23.78% | 14.68% | 7.06% | 14.69% | Para el mes de enero 14.85 % 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 | 1.31% | 0.51% | 0.46% | 0.99% | 1.02% | 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 | 1.50% | 0.64% | 0.52% | 1.06% | 1.17% | |
| Relación Costos y Gastos Totales a Ingresos Totales | Total Gastos / Total Ingresos | 57.17% | 76.65% | 81.53% | 56.04% | 58.85% | El gasto no debe ser mayor o igual a un 100%, pues mostraría una entidad con deficit. |

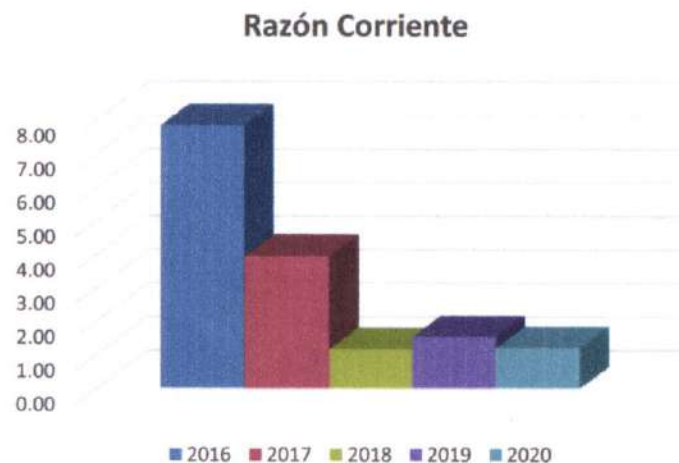
JOSE FERNANDO ARROYO VALENZUELA

Revisor

PATRICIA MARTINEZ

Vicerecutora Financiera

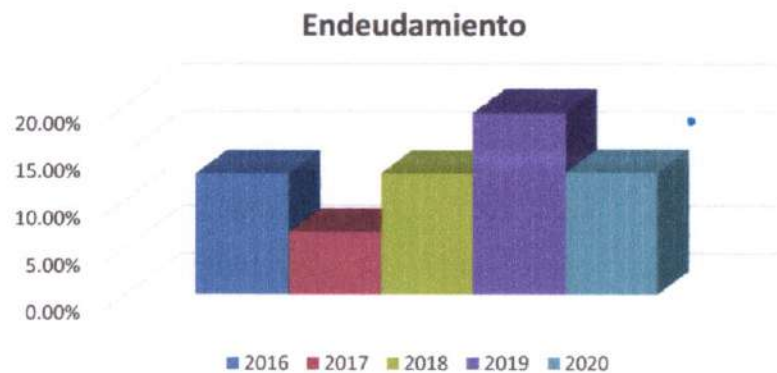
| | RAZON CORRIENTE |
|------|----------------------------|
| 2016 | 7.84 |
| 2017 | 3.93 |
| 2018 | 1.15 |
| 2019 | 1.52 |
| 2020 | 1.19 |



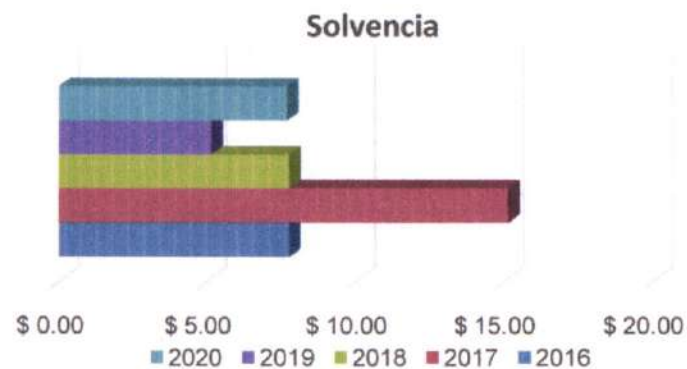
| | CAPITAL TRABAJO | DE |
|------|----------------------------|-----------|
| 2016 | \$ 10,624,513 | |
| 2017 | \$ 4,931,536 | |
| 2018 | \$ 827,533 | |
| 2019 | \$ 3,642,233 | |
| 2020 | \$ 851,909 | |



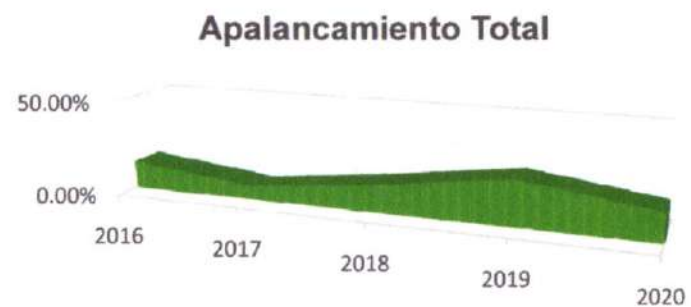
| | INDICADOR DE ENDEUDAMIENT |
|------|--------------------------------------|
| 2016 | 12.81% |
| 2017 | 6.60% |
| 2018 | 12.80% |
| 2019 | 19.21% |
| 2020 | 12.93% |



| | SOLVENCIA |
|------|------------------|
| 2016 | \$ 7.81 |
| 2017 | \$ 15.15 |
| 2018 | \$ 7.81 |
| 2019 | \$ 5.20 |
| 2020 | \$ 7.73 |



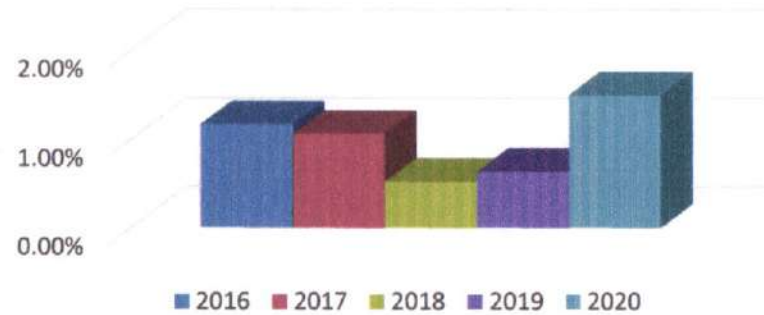
| | APALANCAMIENTO TOTAL |
|------|-----------------------------|
| 2016 | 14.69% |
| 2017 | 7.06% |
| 2018 | 14.68% |
| 2019 | 23.78% |
| 2020 | 14.85% |



| | RENTABILIDAD DEL ACTIVO |
|------|--------------------------------|
| 2016 | 1.02% |
| 2017 | 0.99% |
| 2018 | 0.46% |
| 2019 | 0.51% |
| 2020 | 1.31% |



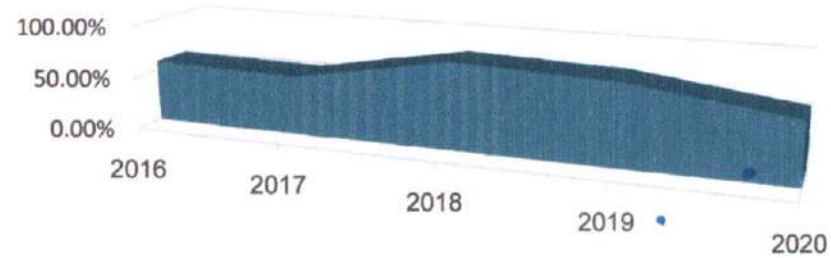
Rentabilidad del Patrimonio



RENTABILIDAD DEL


| | |
|------|-------|
| 2016 | 1.17% |
| 2017 | 1.06% |
| 2018 | 0.52% |
| 2019 | 0.64% |
| 2020 | 1.50% |

Relación de Costos y Gastos



RELACION DE COSTOS Y GASTOS

| | |
|------|--------|
| 2016 | 58.85% |
| 2017 | 56.04% |
| 2018 | 81.53% |
| 2019 | 76.65% |
| 2020 | 57.17% |

| | | |
|---|--|---------------------------|
|  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 17 de 21 |

EJECUCION PRESUPUESTAL (Enero 31 de 2.020)

El Presupuesto de Ingresos y Gastos definitivo para la Institución Universitaria Escuela Nacional del Deporte para la vigencia fiscal del 2.020 ascendió a la suma de \$49.048 millones.


La ejecución del Presupuesto de Ingresos a 31 de Enero de 2.020, fue del 9% del valor programado, que asciende a la suma de \$4.410 millones, de los cuales el recaudo efectivo corresponde a \$4.410 millones, los recaudos están representados en la venta de servicios educativos y las transferencias. La venta de servicios muestra una ejecución del 8%.

Con el recaudo efectivo se apalancaron gastos por valor de \$1.008 millones, quedando compromisos constituidos por pagar por valor de \$3.115 millones, sumando una ejecución de \$4.123 millones, equivalentes al 8% del Presupuesto de gastos definitivo y con un saldo por ejecutar de \$44.925 millones que corresponden al 92% del total del Presupuesto.

ESTADOS CONTABLES (Enero 31 de 2.020)

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 Enero de 2.020, 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 \$2.630 millones, que corresponde a los recaudos por concepto de venta de servicios periodo académico 2020-1; 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 \$59 millones.


En Agosto 08 de 2.018 se realizó la apertura de la cuenta Fiduxcedente en Bancolombia, con saldo actual de \$31 millones.

Cuentas por cobrar

A 31 de Enero de 2.020 las cuentas del Grupo Deudores presentan un saldo \$1.853 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 3.43% del total del activo; así mismo, incluye los anticipos por legalizar, entregados para el cumplimiento de las funciones de docencia, investigación y proyección social y los convenios suscritos con la Secretaria de Deporte y Recreación.

Propiedad Planta y Equipo

La Propiedad Planta y equipo se contabiliza al costo de adquisición y se realiza la depreciación correspondiente al mes de Octubre de sus diferentes activos, presenta un saldo de \$48.247 millones y representa el 89.34% 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

| | | |
|---|--|---------------------------|
|  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 19 de 21 |

Equipo de Transporte, valores que se encuentran detallados en el Estado de Situación Financiera.

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta.

Otros activos

Está conformado por las cuentas de avances y anticipos, activos intangibles y amortización acumulada de intangibles, presenta un saldo de \$1.182 millones, que representa el 2.18% 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 \$2.220 millones, quedando un saldo de \$3.780 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 \$353 millones, equivalentes al 5.05% 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 \$1.035 millones, equivalentes a un 14.83% del total del Pasivo


Otros pasivos

La cuentas otros pasivos están representadas por los ingresos recibidos por anticipado de las matriculas realizadas en el mes de Diciembre 2019 a Enero 31 de 2.020, de los diferente programas ofertados por la Institución Educativa Escuela Nacional del Deporte y asciende a las suma \$1.814 millones, equivalentes a un 25.98%.

Este pasivo en la medida en que se va prestando el servicio educativo correspondiente a las matrículas 2020-1, se va a amortizando a la respectiva cuenta de ingresos, puesto que al prestar el servicio, ese ingresos recibido por anticipado se convierte en ingreso efectivo, realizado

PATRIMONIO

La cuenta del Patrimonio asciende a la suma de \$47.020 millones, está representada en el Patrimonio Institucional y la utilidad arroja un saldo positivo de \$705 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 (Enero 31 de 2.020)

INGRESOS

Los ingresos a 31 de Enero de 2.020 ascendieron a la suma de \$1.646 millones, los cuales fueron recaudados por concepto de venta de servicios educativos y transferencias del Ministerio del Deporte.

GASTOS Y COSTOS

Los gastos y costos del periodo a Enero 31 de 2.020, ascendieron a la suma de \$941 millones, los cuales están representados en sueldos, horas extras y festivos, prestaciones sociales del personal administrativo y docente, entre otros, requeridos para el normal funcionamiento y cumplimiento de la Misión Institucional.