

*Consejo Directivo*

# Informe FINANCIERO

A Enero 31 de 2020

Santiago de Cali, Febrero 27 de 2020

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA



ESCUELA  
NACIONAL  
del DEPORTE

**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
	<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>	
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO CORRIENTE</b>	
<b>1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>2,630,455</b>	<b>2.3</b>	<b>PRESTAMOS POR PAGAR</b>	<b>1,200,000</b>
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	<b>2.4</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>352,617</b>
<b>1.2</b>	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>89,606</b>	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
<b>1.3</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>1,852,888</b>	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	<b>2.5</b>	<b>BENEFICIO A LOS EMPLEADOS</b>	<b>1,035,399</b>
<b>1.9</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>680,805</b>	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	1,035,399
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	680,805			

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Código: GF.5,0,2.19.04.03

Fecha: 01/06/2018

Versión: 4

Página 2 de 3

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

	<b>CUENTAS DE ORDEN</b>	<b>1,118,878</b>		<b>CUENTAS DE ORDEN</b>	<b>1,118,878</b>
<b>8.3</b>	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>1,118,878</b>	<b>8.9</b>	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>1,118,878</b>
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

 <b>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA</b> <b>ESCUELA NACIONAL del DEPORTE</b>	<b>ESTADO DE RESULTADOS</b>	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
	<b>INGRESOS</b>	
<b>4.3</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>647,661</b>
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	1,029,467
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-381,806
<b>4.4</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>972,154</b>
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	972,154
<b>4.8</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>26,944</b>
4.8.02	FINANCIEROS	944
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	26,000
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1,646,759</b>
	<b>GASTOS</b>	<b>437,684</b>
<b>5.1</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>289,609</b>
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
<b>5.3</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>114,552</b>
5.3.60	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	94,891
5.3.66	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	19,661
<b>5.8</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>33,523</b>
5.8.02	COMISIONES	11,315
5.8.04	FINANCIEROS	22,208
	<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>503,758</b>
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	503,758
6.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	503,758
	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>941,442</b>
	<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>705,317</b>

  
**JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA**  
 Rector

  
**PATRICIA MARTINEZ**  
 Vicerectora Financiera

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

ENERO 31 DE 2020

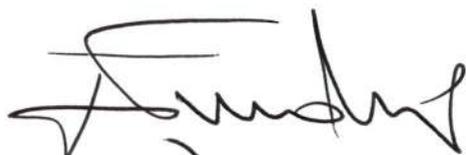
NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

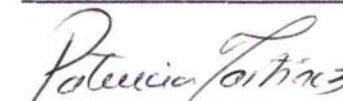
Código Cuenta	Nombre del Grupo	Enero 2020	Enero 2019	Código Cuenta	Nombre del Grupo	Enero 2020	Enero 2019
<b>ACTIVO</b>				<b>PASIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2,630,455	5,896,359	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	1,200,000	2,432,609
1.2	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
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>5,253,754</b>	<b>10,591,754</b>		<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>4,401,845</b>	<b>6,949,521</b>
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	48,247,227	40,783,207		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
1.9	OTROS ACTIVOS	501,348	1,276,611	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	2,580,304	3,166,667
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>48,748,575</b>	<b>42,059,818</b>		<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>2,580,304</b>	<b>3,166,667</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>54,002,329</b>	<b>52,651,572</b>		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>6,982,149</b>	<b>10,116,188</b>

**PATRIMONIO**

3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	47,020,180	42,535,384
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>47,020,180</b>	<b>42,535,384</b>
	<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>54,002,329</b>	<b>52,651,572</b>



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA  
Rector



PATRICIA MARTINEZ  
Vicerectora Financiera

**ESTADO DE RESULTADOS**

**ENERO 31 DE 2020**

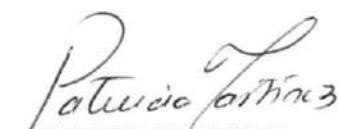
**NIT: 805.001.868-0**

Cifras en miles de pesos

<b>Código Cuenta</b>	<b>Nombre del Grupo</b>	<b>Enero 2020</b>	<b>Enero 2019</b>
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>		
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
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1,646,759</b>	<b>1,157,571</b>
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>437,684</b>	<b>401,577</b>
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
<b>6</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>503,758</b>	<b>485,647</b>
6.3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	503,758	485,647
	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>941,442</b>	<b>887,224</b>
	<b>EXCEDENTES DEL EJERCICIO</b>	<b>705,317</b>	<b>270,347</b>



**JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA**  
Rector



**PATRICIA MARTINEZ**  
Vicerectora Financiera

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

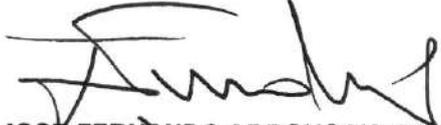
**ENERO 31 DE 2020**

**NIT: 805.001.868-0**

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANÁLISIS VERTICAL				ANÁLISIS HORIZONTAL	
		Enero 2020	%	Enero 2020	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
<b>ACTIVO</b>							
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>							
1.1	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	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
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>5,253,754</b>	<b>9.73</b>	<b>10,591,754</b>	<b>20.12</b>	<b>-5,338,000</b>	<b>-50.40</b>
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
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>48,748,575</b>	<b>90.27</b>	<b>42,059,818</b>	<b>79.88</b>	<b>6,688,757</b>	<b>15.90</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>54,002,329</b>	<b>100.00</b>	<b>52,651,572</b>	<b>100.00</b>	<b>1,350,757</b>	<b>2.57</b>
<b>PASIVO</b>							
<b>PASIVO CORRIENTE</b>							
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
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>4,401,845</b>	<b>63.04</b>	<b>6,949,521</b>	<b>68.70</b>	<b>-2,547,676</b>	<b>-36.66</b>

<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>						
2.3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	2,580,304	36.96	3,166,667	31.30	-586,363 -18.52
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>2,580,304</b>	<b>36.96</b>	<b>3,166,667</b>	<b>31.30</b>	<b>-586,363 -18.52</b>
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>6,982,149</b>	<b>100.00</b>	<b>10,116,188</b>	<b>100.00</b>	<b>-3,134,039 -30.98</b>
<b>PATRIMONIO</b>						
3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	47,020,180	100.00	42,535,384	100.00	4,484,796 10.54
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>47,020,180</b>	<b>100.00</b>	<b>42,535,384</b>	<b>100.00</b>	<b>4,484,796 10.54</b>
	<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>54,002,329</b>	<b>100.00</b>	<b>52,651,572</b>	<b>100.00</b>	<b>1,350,757 2.57</b>

  
**JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA**  
 Rector

  
**PATRICIA MARTINEZ**  
 Vicerectora Financiera

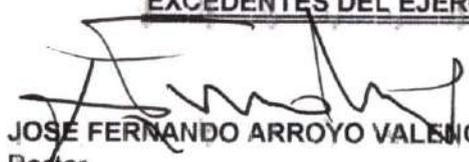
ESTADO DE RESULTADOS

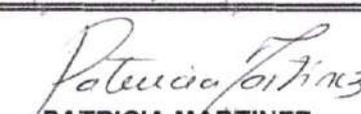
ENERO 31 DE 2020

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 %
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>						
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
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1,646,759</b>	<b>100</b>	<b>1,157,571</b>	<b>100.00</b>	<b>489,188</b>	<b>42.26</b>
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>437,684</b>	<b>46.49</b>	<b>401,577</b>	<b>45.26</b>	<b>36,107</b>	<b>8.99</b>
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
<b>6</b>	<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>503,758</b>	<b>53.51</b>	<b>485,647</b>	<b>54.74</b>	<b>18,111</b>	<b>3.73</b>
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	503,758	53.51	485,647	54.74	18,111	3.73
	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>941,442</b>	<b>100</b>	<b>887,224</b>	<b>100.00</b>	<b>54,218</b>	<b>6.11</b>
	<b>EXCEDENTES DEL EJERCICIO</b>	<b>705,317</b>	<b>42.83</b>	<b>270,347</b>	<b>23.35</b>	<b>434,970</b>	<b>160.89</b>

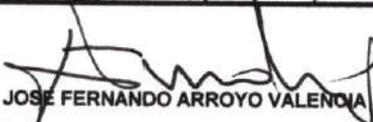
  
JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA  
Rector

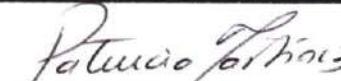
  
PATRICIA MARTINEZ  
Vicerectora Financiera

INDICADORES FINANCIEROS A ENERO 31 DE 2016 AL 2020

(Cifras en Miles de \$)

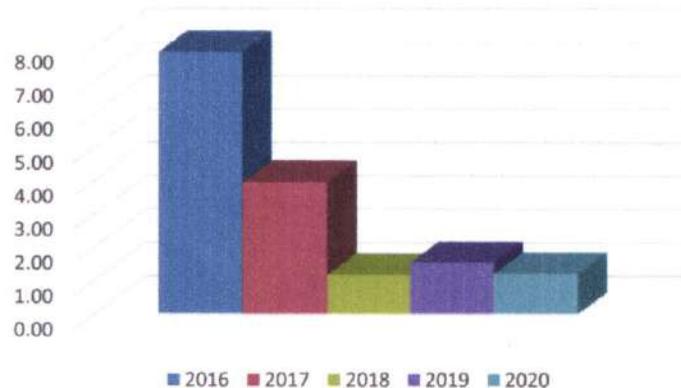
Concepto	Fórmula	A Diciembre 31 de cada vigencia					OBSERVACIONES
		2020	2019	2018	2017	2016	
<b>LIQUIDEZ</b>							
Razón Corriente	Activo Corriente / Pasivo Corriente	1.19	1.52	1.15	3.93	7.84	Debe ser > 1. Mientras mayor sea el resultado, existirá mayor probabilidad de que los Pasivos sean pagados, 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.
<b>ENDEUDAMIENTO</b>							
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 más 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.
<b>RENTABILIDAD (CAPACIDAD ORGANIZACIONAL)</b>							
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 VALENCIA**  
 Rector

  
**PATRICIA MARTINEZ**  
 Vicerecutora Financiera

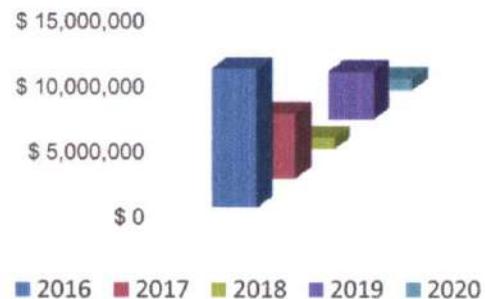
### Razón Corriente

	<b>RAZON CORRIENTE</b>
2016	7.84
2017	3.93
2018	1.15
2019	1.52
2020	1.19



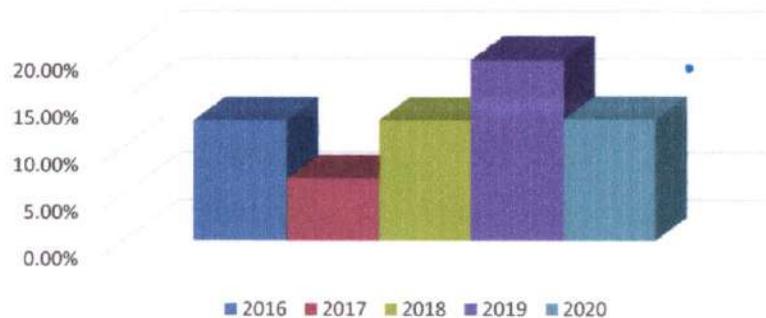
### Capital de Trabajo

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



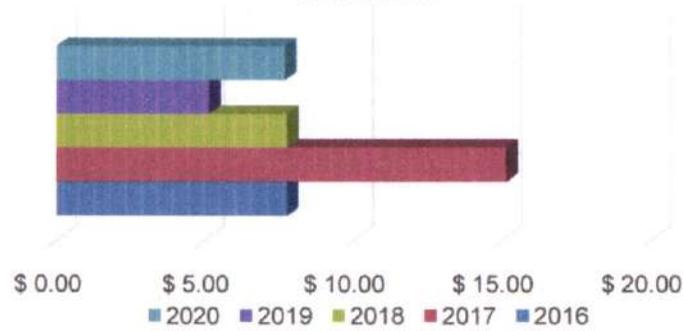
### Endeudamiento

	<b>INDICADOR DE ENDEUDAMIENT</b>
2016	12.81%
2017	6.60%
2018	12.80%
2019	19.21%
2020	12.93%



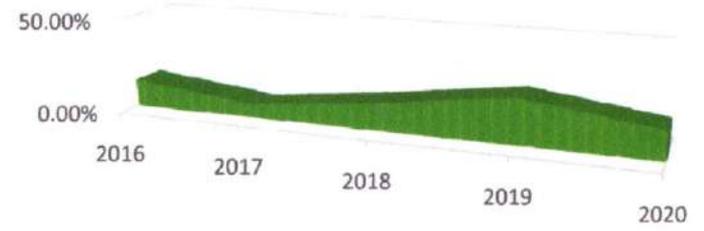
### Solvencia

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



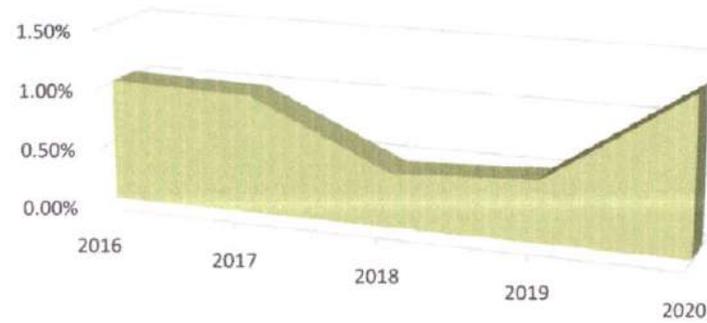
### Apalancamiento Total

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

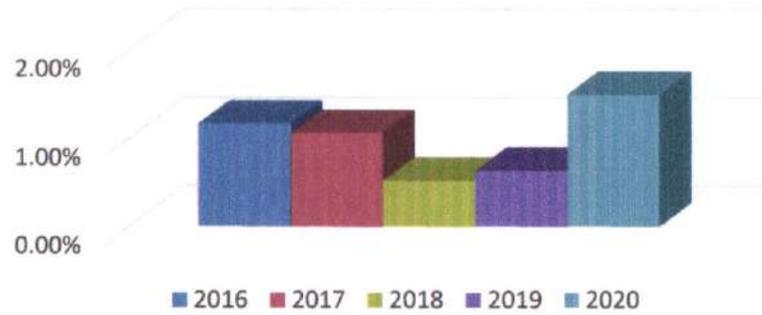


### Rentabilidad del Activo

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

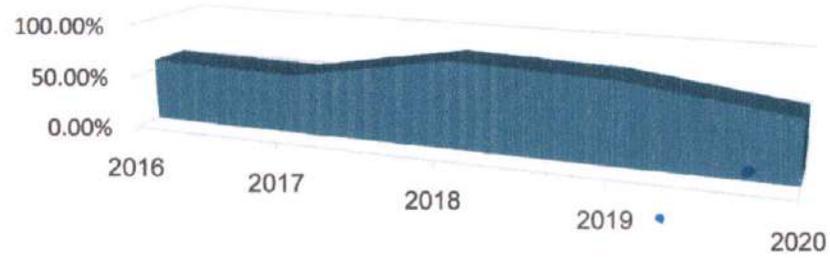


### Rentabilidad del Patrimonio



Año	RENTABILIDAD DEL
2016	1.17%
2017	1.06%
2018	0.52%
2019	0.64%
2020	1.50%

### Relación de Costos y Gastos



Año	RELACION DE COSTOS Y GASTOS
2016	58.85%
2017	56.04%
2018	81.53%
2019	76.65%
2020	57.17%

 <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE</p>	<p><b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b></p>	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:

	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	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 Fiducexcedente 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 <b>ESCUELA NACIONAL del DEPORTE</b>	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	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.

	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	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 matrículas 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.

 <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE</p>	<p><b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b></p>	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

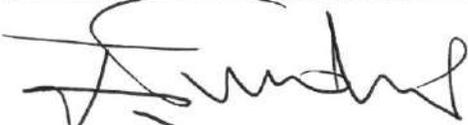
INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA

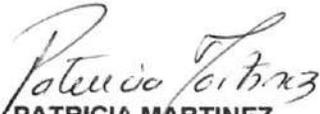


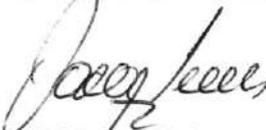
ESCUELA  
NACIONAL  
del DEPORTE

**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
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>10,820,000,000</b>	<b>1,555,151,128</b>	<b>1,555,151,128</b>	<b>14</b>	<b>9,264,848,872</b>
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
<b>RECURSOS DE CAPITAL</b>	<b>3,391,187,000</b>	<b>1,331,551</b>	<b>1,331,551</b>	<b>0</b>	<b>3,389,855,449</b>
<b>OTROS RECURSOS DE CAPITAL</b>	<b>3,391,187,000</b>	<b>1,331,551</b>	<b>1,331,551</b>	<b>0</b>	<b>3,389,855,449</b>
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
<b>TOTAL</b>	<b>49,048,242,000</b>	<b>4,410,381,753</b>	<b>4,410,381,753</b>	<b>9</b>	<b>44,637,860,247</b>

  
**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
<b>FUNCIONAMIENTO</b>	<b>16,092,338,000</b>	<b>594,832,603</b>	<b>346,893,937</b>	<b>941,726,540</b>	<b>6</b>	<b>15,150,611,460</b>
<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>6,918,205,000</b>	<b>295,405,684</b>	<b>0</b>	<b>295,405,684</b>	<b>4</b>	<b>6,622,799,316</b>
<b>SERVICIOS PERSONALES ASOC. A LA NÓMINA</b>	<b>4,211,176,000</b>	<b>184,190,323</b>	<b>0</b>	<b>184,190,323</b>	<b>4</b>	<b>4,026,985,677</b>
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
<b>SERV PERSONALES INDIRECTOS</b>	<b>1,345,730,000</b>	<b>87,302,958</b>	<b>0</b>	<b>87,302,958</b>	<b>6</b>	<b>1,258,427,042</b>
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
<b>CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NÓMINA</b>	<b>1,361,299,000</b>	<b>23,912,403</b>	<b>0</b>	<b>23,912,403</b>	<b>2</b>	<b>1,337,386,597</b>
<b>AL SECTOR PÚBLICO</b>	<b>321,447,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>321,447,000</b>
<b>APORTES PREVISIÓN SOCIAL</b>	<b>210,656,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>210,656,000</b>
<b>PENSIONES</b>	<b>204,156,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>204,156,000</b>
INSTITUTO DE SEGUROS SOCIALES ISS	204,156,000		0		0	204,156,000
SALUD PUBLICO	6,500,000		0		0	6,500,000
<b>APORTES PARAFISCALES</b>	<b>110,791,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>110,791,000</b>
INST-COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	110,791,000		0		0	110,791,000
<b>AL SECTOR PRIVADO</b>	<b>1,039,852,000</b>	<b>23,912,403</b>	<b>0</b>	<b>23,912,403</b>	<b>2</b>	<b>1,015,939,597</b>
<b>APORTES PREVISIÓN SOCIAL</b>	<b>892,131,000</b>	<b>23,912,403</b>	<b>0</b>	<b>23,912,403</b>	<b>3</b>	<b>868,218,597</b>
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

<b>GASTOS GENERALES</b>	<b>8,966,468,000</b>	<b>299,426,919</b>	<b>346,893,937</b>	<b>646,320,856</b>	<b>7</b>	<b>8,320,147,144</b>
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
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>207,665,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>207,665,000</b>
<b>OTRAS TRANSFERENCIAS</b>	<b>207,665,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>207,665,000</b>
CUOTA DE AUDITAJE	154,665,000		0		0	154,665,000
SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	53,000,000	0	0	0	0	53,000,000
<b>INVERSION</b>	<b>31,505,904,000</b>	<b>290,721,502</b>	<b>2,768,068,286</b>	<b>3,058,789,788</b>	<b>10</b>	<b>28,447,114,212</b>
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
<b>SERVICIOS DE LA DEUDA</b>	<b>1,450,000,000</b>	<b>122,207,627</b>	<b>0</b>	<b>122,207,627</b>	<b>8</b>	<b>1,327,792,373</b>
<b>DEUDA INTERNA</b>	<b>1,450,000,000</b>	<b>122,207,627</b>	<b>0</b>	<b>122,207,627</b>	<b>8</b>	<b>1,327,792,373</b>
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
<b>TOTAL</b>	<b>49,048,242,000</b>	<b>1,007,761,732</b>	<b>3,114,962,223</b>	<b>4,122,723,955</b>	<b>8</b>	<b>44,925,518,045</b>

  
**JOSÉ FERNANDO ARROYO VALENCIA**  
Rector

  
**PATRICIA MARTINEZ**  
Vicerectora Financiera

  
**MARLENI RODRIGUEZ R.**  
Prof. Universitario

  
**SONIA L. ROSERO D.**  
Directora Técnica

**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
	<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>	
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO CORRIENTE</b>	
<b>1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>2,630,455</b>	<b>2.3</b>	<b>PRESTAMOS POR PAGAR</b>	<b>1,200,000</b>
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	<b>2.4</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>352,617</b>
<b>1.2</b>	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>89,606</b>	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
<b>1.3</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>1,852,888</b>	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	<b>2.5</b>	<b>BENEFICIO A LOS EMPLEADOS</b>	<b>1,035,399</b>
<b>1.9</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>680,805</b>	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	1,035,399
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	680,805			

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Código: GF.5,0,2.19.04.03

Fecha: 01/06/2018

Versión: 4

Página 2 de 3

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

	<b>CUENTAS DE ORDEN</b>	<b>1,118,878</b>		<b>CUENTAS DE ORDEN</b>	<b>1,118,878</b>
<b>8.3</b>	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>1,118,878</b>	<b>8.9</b>	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>1,118,878</b>
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

 <b>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA</b> <b>ESCUELA NACIONAL del DEPORTE</b>	<b>ESTADO DE RESULTADOS</b>	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
	<b>INGRESOS</b>	
<b>4.3</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>647,661</b>
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	1,029,467
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-381,806
<b>4.4</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>972,154</b>
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	972,154
<b>4.8</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>26,944</b>
4.8.02	FINANCIEROS	944
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	26,000
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1,646,759</b>
	<b>GASTOS</b>	<b>437,684</b>
<b>5.1</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>289,609</b>
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
<b>5.3</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>114,552</b>
5.3.60	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	94,891
5.3.66	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	19,661
<b>5.8</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>33,523</b>
5.8.02	COMISIONES	11,315
5.8.04	FINANCIEROS	22,208
	<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>503,758</b>
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	503,758
6.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	503,758
	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>941,442</b>
	<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>705,317</b>

  
**JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA**  
 Rector

  
**PATRICIA MARTINEZ**  
 Vicerectora Financiera

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

ENERO 31 DE 2020

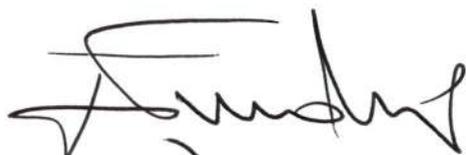
NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

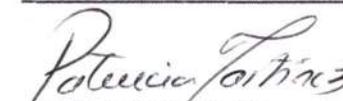
Código Cuenta	Nombre del Grupo	Enero 2020	Enero 2019	Código Cuenta	Nombre del Grupo	Enero 2020	Enero 2019
<b>ACTIVO</b>				<b>PASIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2,630,455	5,896,359	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	1,200,000	2,432,609
1.2	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
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>5,253,754</b>	<b>10,591,754</b>		<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>4,401,845</b>	<b>6,949,521</b>
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	48,247,227	40,783,207	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
1.9	OTROS ACTIVOS	501,348	1,276,611	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	2,580,304	3,166,667
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>48,748,575</b>	<b>42,059,818</b>		<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>2,580,304</b>	<b>3,166,667</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>54,002,329</b>	<b>52,651,572</b>		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>6,982,149</b>	<b>10,116,188</b>

**PATRIMONIO**

3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	47,020,180	42,535,384
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>47,020,180</b>	<b>42,535,384</b>
	<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>54,002,329</b>	<b>52,651,572</b>



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA  
Rector



PATRICIA MARTINEZ  
Vicerectora Financiera

**ESTADO DE RESULTADOS**

**ENERO 31 DE 2020**

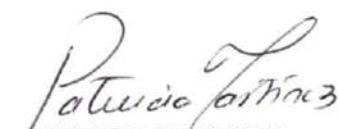
**NIT: 805.001.868-0**

Cifras en miles de pesos

<b>Código Cuenta</b>	<b>Nombre del Grupo</b>	<b>Enero 2020</b>	<b>Enero 2019</b>
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>		
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
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1,646,759</b>	<b>1,157,571</b>
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>437,684</b>	<b>401,577</b>
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
<b>6</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>503,758</b>	<b>485,647</b>
6.3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	503,758	485,647
	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>941,442</b>	<b>887,224</b>
	<b>EXCEDENTES DEL EJERCICIO</b>	<b>705,317</b>	<b>270,347</b>



**JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA**  
Rector



**PATRICIA MARTINEZ**  
Vicerectora Financiera

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

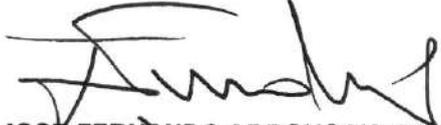
ENERO 31 DE 2020

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANÁLISIS VERTICAL				ANÁLISIS HORIZONTAL	
		Enero 2020	%	Enero 2020	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
<b>ACTIVO</b>							
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>							
1.1	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	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
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>5,253,754</b>	<b>9.73</b>	<b>10,591,754</b>	<b>20.12</b>	<b>-5,338,000</b>	<b>-50.40</b>
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
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>48,748,575</b>	<b>90.27</b>	<b>42,059,818</b>	<b>79.88</b>	<b>6,688,757</b>	<b>15.90</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>54,002,329</b>	<b>100.00</b>	<b>52,651,572</b>	<b>100.00</b>	<b>1,350,757</b>	<b>2.57</b>
<b>PASIVO</b>							
<b>PASIVO CORRIENTE</b>							
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
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>4,401,845</b>	<b>63.04</b>	<b>6,949,521</b>	<b>68.70</b>	<b>-2,547,676</b>	<b>-36.66</b>

<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>						
2.3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	2,580,304	36.96	3,166,667	31.30	-586,363 -18.52
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>2,580,304</b>	<b>36.96</b>	<b>3,166,667</b>	<b>31.30</b>	<b>-586,363 -18.52</b>
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>6,982,149</b>	<b>100.00</b>	<b>10,116,188</b>	<b>100.00</b>	<b>-3,134,039 -30.98</b>
<b>PATRIMONIO</b>						
3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	47,020,180	100.00	42,535,384	100.00	4,484,796 10.54
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>47,020,180</b>	<b>100.00</b>	<b>42,535,384</b>	<b>100.00</b>	<b>4,484,796 10.54</b>
	<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>54,002,329</b>	<b>100.00</b>	<b>52,651,572</b>	<b>100.00</b>	<b>1,350,757 2.57</b>

  
**JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA**  
 Rector

  
**PATRICIA MARTINEZ**  
 Vicerectora Financiera

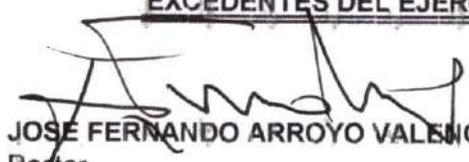
ESTADO DE RESULTADOS

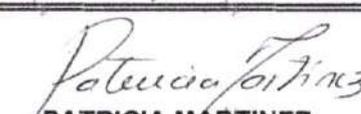
ENERO 31 DE 2020

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 %
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>						
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
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1,646,759</b>	<b>100</b>	<b>1,157,571</b>	<b>100.00</b>	<b>489,188</b>	<b>42.26</b>
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>437,684</b>	<b>46.49</b>	<b>401,577</b>	<b>45.26</b>	<b>36,107</b>	<b>8.99</b>
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
<b>6</b>	<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>503,758</b>	<b>53.51</b>	<b>485,647</b>	<b>54.74</b>	<b>18,111</b>	<b>3.73</b>
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	503,758	53.51	485,647	54.74	18,111	3.73
	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>941,442</b>	<b>100</b>	<b>887,224</b>	<b>100.00</b>	<b>54,218</b>	<b>6.11</b>
	<b>EXCEDENTES DEL EJERCICIO</b>	<b>705,317</b>	<b>42.83</b>	<b>270,347</b>	<b>23.35</b>	<b>434,970</b>	<b>160.89</b>

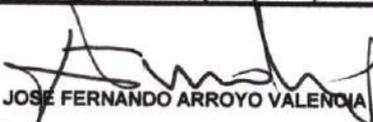
  
JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA  
Rector

  
PATRICIA MARTINEZ  
Vicerectora Financiera

INDICADORES FINANCIEROS A ENERO 31 DE 2016 AL 2020

(Cifras en Miles de \$)

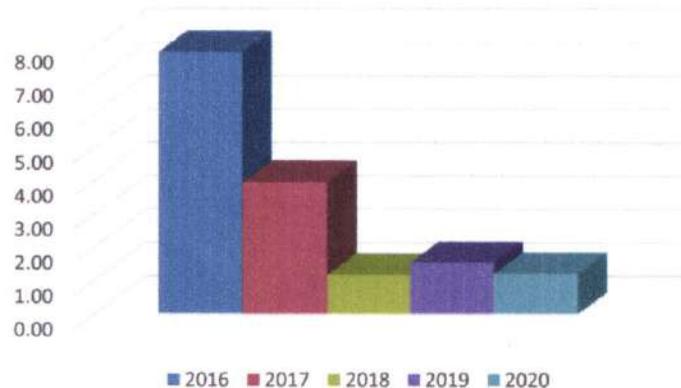
Concepto	Fórmula	A Diciembre 31 de cada vigencia					OBSERVACIONES
		2020	2019	2018	2017	2016	
<b>LIQUIDEZ</b>							
Razón Corriente	Activo Corriente / Pasivo Corriente	1.19	1.52	1.15	3.93	7.84	Debe ser > 1. Mientras mayor sea el resultado, existirá mayor probabilidad de que los Pasivos sean pagados, 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.
<b>ENDEUDAMIENTO</b>							
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 más 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.
<b>RENTABILIDAD (CAPACIDAD ORGANIZACIONAL)</b>							
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 VALENCIA**  
 Rector

  
**PATRICIA MARTINEZ**  
 Vicerecutora Financiera

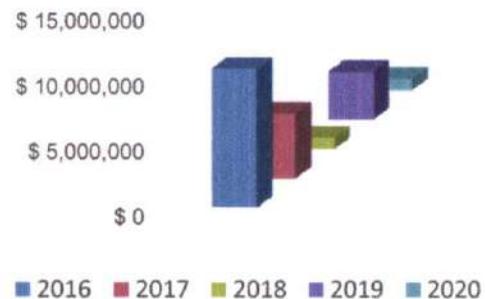
### Razón Corriente

	<b>RAZON CORRIENTE</b>
2016	7.84
2017	3.93
2018	1.15
2019	1.52
2020	1.19



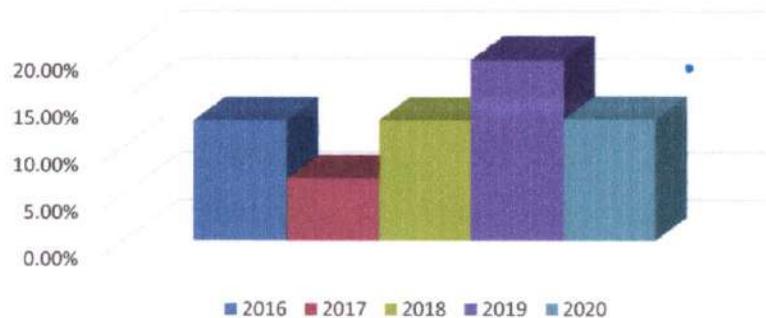
### Capital de Trabajo

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



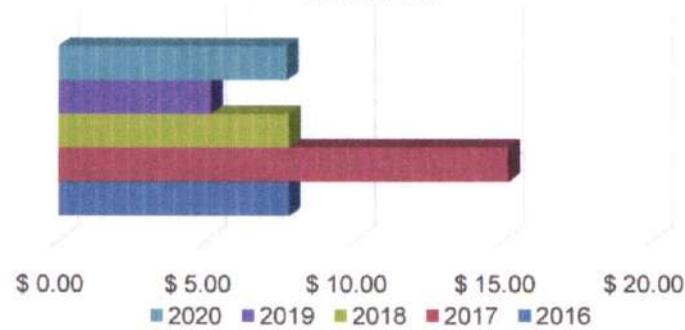
### Endeudamiento

	<b>INDICADOR DE ENDEUDAMIENT</b>
2016	12.81%
2017	6.60%
2018	12.80%
2019	19.21%
2020	12.93%



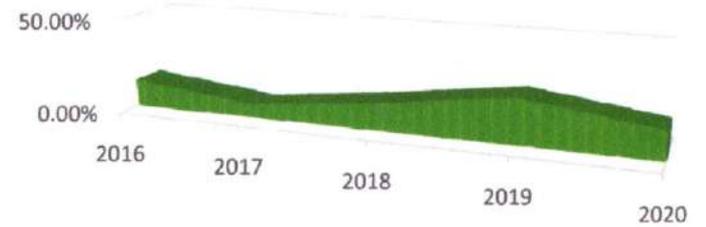
### Solvencia

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



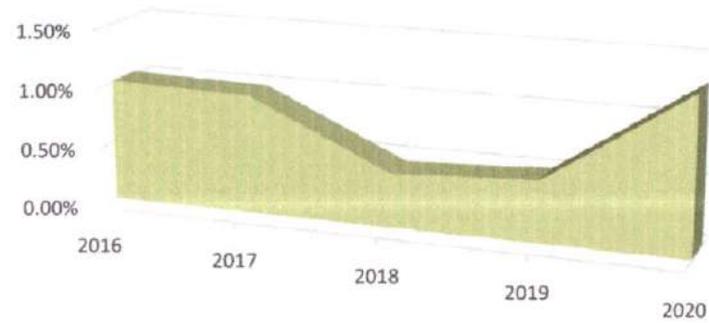
### Apalancamiento Total

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

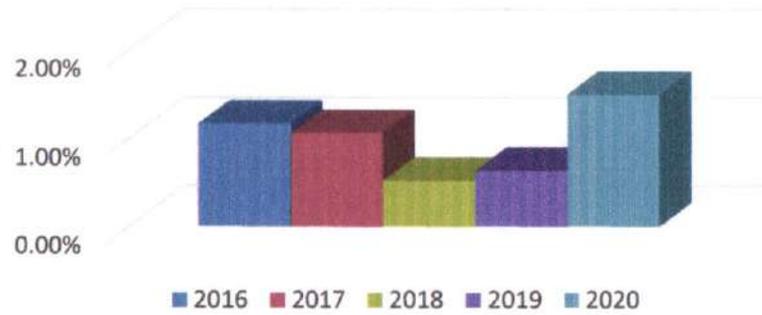


### Rentabilidad del Activo

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

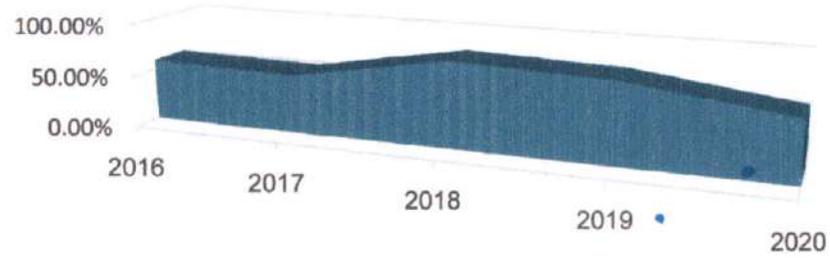


### Rentabilidad del Patrimonio



Año	RENTABILIDAD DEL
2016	1.17%
2017	1.06%
2018	0.52%
2019	0.64%
2020	1.50%

### Relación de Costos y Gastos



Año	RELACION DE COSTOS Y GASTOS
2016	58.85%
2017	56.04%
2018	81.53%
2019	76.65%
2020	57.17%

 <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE</p>	<p><b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b></p>	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:

 <b>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA</b> <b>ESCUELA NACIONAL del DEPORTE</b>	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	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 Fiduciaría 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 <b>ESCUELA NACIONAL del DEPORTE</b>	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	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.

	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	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 matrículas 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.

 <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE</p>	<p><b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b></p>	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.