

Consejo Directivo

Informe FINANCIERO

A Octubre 31 de 2.020

Santiago de Cali, Noviembre 26 de 2.020

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

OCTUBRE 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	4.661.810	2,3	PRESTAMOS POR PAGAR	2.828.571
1.1.05	CAJA	18.783	2.3.13	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	2.828.571
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4.643.027	2,4	CUENTAS POR PAGAR	751.188
1,2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	72.212	2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	398.656
1.2.21	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	10.944	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	46.267
1.2.24	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ AL COSTO	61.268	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	100.624
1,3	CUENTAS POR COBRAR	2.073.837	2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	20.139
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1.977.172	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	4.494
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	181.008
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	96.665	2,5	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	1.861.909
1,9	OTROS ACTIVOS	588.663	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	1.861.909
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	588.663			

	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	7.396.522	2,9	OTROS PASIVOS	1.742.524
	ACTIVO NO CORRIENTE				
1,6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	49.680.117	2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	1.742.524
1.6.05	TERRENOS	8.107.750		TOTAL PASIVO CORRIENTE	7.184.192
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	10.660.154			
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	14.601		PASIVO NO CORRIENTE	
1.6.40	EDIFICACIONES	30.653.868	2,3	PRESTAMOS POR PAGAR	2.880.304
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	353.399	2.3.14	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	2.880.304
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1.228.991		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE]	2.880.304
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	925.783		TOTAL PASIVO	10.064.496
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1.791.149			
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	16.884			
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	88.025	3	PATRIMONIO	
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA EN PROPIEDADES, PLANTA T EQUIPO (CR)	-4.160.487	3,1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	47.365.287
1,9	OTROS ACTIVOS	353.144	3.1.05	CAPITAL FISCAL	49.155.166
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	733.314	3.1.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.050.424
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-380.170	3.1.45	IMPACTO POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	-2.840.303
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	50.033.261		TOTAL PATRIMONIO	47.365.287
	TOTAL ACTIVOS	57.429.783		TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	57.429.783

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Código: GF.5,0,2.19.04.03

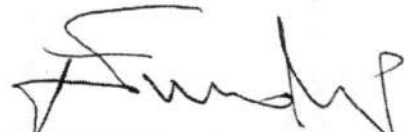
Fecha: 01/06/2018

Versión: 4


Página 3 de 3

8	CUENTAS DE ORDEN	224.313
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	224.313
8.3.55	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	224.313

8	CUENTAS DE ORDEN	224.313
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	224.313
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	224.313

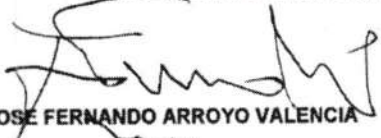

 JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


 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
OCTUBRE 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	8.414.869
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	16.703.959
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-8.289.090
4,4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	16.065.545
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	16.065.545
4,8	OTROS INGRESOS	241.331
4.8.02	FINANCIEROS	6.553
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	234.778
	TOTAL INGRESOS	24.721.745
	GASTOS	6.341.983
5,1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	4.729.334
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	1.773.255
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	71.644
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	452.204
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	51.079
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	675.761
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.109.672
5.1.11	GENERALES	275.545
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	320.174
5,3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.129.872
5.3.60	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	945.452
5.3.66	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	184.420
5,8	OTROS GASTOS	482.777
5.8.02	COMISIONES	92.499
5.8.04	FINANCIEROS	390.278
	COSTOS DE VENTAS	17.329.339
6,3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	17.329.339
6.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	17.329.339
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	23.671.322
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	1.050.423


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

OCTUBRE 31 DE 2020

NIT: 805.001.868-0

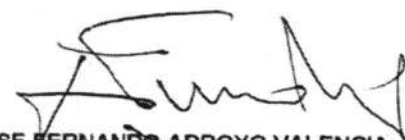
Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Octubre 2020	Octubre 2019
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4,661,810	4,535,054
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	72,212	79,230
1.3	CUENTAS POR COBRAR	2,073,837	1,492,975
1.9	OTROS ACTIVOS	588,663	2,215,097
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	7,396,522	8,322,356
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	49,680,117	45,868,429
1.9	OTROS ACTIVOS	353,144	404,342
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	50,033,261	46,272,771
	TOTAL ACTIVO	57,429,783	54,595,127

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Octubre 2020	Octubre 2019
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	2,828,571	3,200,000
2.4	CUENTAS POR PAGAR	751,188	1,176,446
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,861,909	1,744,519
2.9	OTROS PASIVOS	1,742,524	964,453
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	7,184,192	7,085,418
PASIVO NO CORRIENTE			
2.3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	2,880,304	2,900,000
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	2,880,304	2,900,000
	TOTAL PASIVO	10,064,496	9,985,418

PATRIMONIO

3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	47,365,287	44,609,709
	TOTAL PATRIMONIO	47,365,287	44,609,709
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	57,429,783	54,595,127



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector



PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

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

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Octubre 2020	Octubre 2019
4	INGRESOS		
4.3	VENTA DE SERVICIOS	8,414,869	13,197,282
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	16,065,545	14,670,988
4.8	OTROS INGRESOS	241,331	405,061
	TOTAL INGRESOS	24,721,745	28,273,331
5	GASTOS	6,341,983	6,024,519
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	4,729,334	4,705,529
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1,129,872	953,842
5.8	OTROS GASTOS	482,777	365,148
6	COSTO DE VENTAS	17,329,339	19,904,140
6.3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	17,329,339	19,904,140
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	23,671,322	25,928,659
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	1,050,423	2,344,672



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector



PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

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

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Octubre	%	Octubre	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
		2020		2019			
ACTIVO							
ACTIVO CORRIENTE							
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4,661,810	8	4,535,054	8.31	126,756	2.80
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS	72,212	0.13	79,230	0.15	-7,018	-8.86
1.3	CUENTAS POR COBRAR	2,073,837	3.61	1,492,975	2.73	580,862	38.91
1.9	OTROS ACTIVOS	588,663	1.03	2,215,097	4.06	-1,626,434	0
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	7,396,522	12.88	8,322,356	15.24	-925,834	-11.12
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	49,680,117	86.51	45,868,429	84.02	3,811,688	8.31
1.9	OTROS ACTIVOS	353,144	0.61	404,342	0.74	-51,198	-12.66
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	50,033,261	87.12	46,272,771	84.76	3,760,490	8.13
	TOTAL ACTIVO	57,429,783	100.00	54,595,127	100.00	2,834,656	5.19
PASIVO							
PASIVO CORRIENTE							
2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	2,828,571	28.10	3,200,000	32.05	-371,429	-11.61
2.4	CUENTAS POR PAGAR	751,188	7.46	1,176,446	11.78	-425,258	-36.15
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,861,909	18.50	1,744,519	17.47	117,390	6.73
2.9	OTROS PASIVOS	1,742,524	17.31	964,453	9.66	778,071	80.67
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	7,184,192	71.38	7,085,418	70.96	98,774	1.39

PASIVO NO CORRIENTE							
2.3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	2,880,304	28.62	2,900,000	29.04	-19,696	-0.68
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	2,880,304	28.62	2,900,000	29.04	-19,696	-0.68
	TOTAL PASIVO	10,064,496	100.00	9,985,418	100.00	79,078	0.79
PATRIMONIO							
3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	47,365,287	100.00	44,609,709	100.00	2,755,578	6.18
	TOTAL PATRIMONIO	47,365,287	100.00	44,609,709	100.00	2,755,578	6.18
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	57,429,783	100.00	54,595,127	100.00	2,834,656	5.19


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera

ESTADO DE RESULTADOS

OCTUBRE 31 DE 2020

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Octubre 2020	%	Octubre 2019	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
4	INGRESOS						
4.3	VENTA DE SERVICIOS	8,414,869	34.04	13,197,282	46.68	-4,782,413	-36.24
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	16,065,545	64.99	14,670,988	51.89	1,394,557	9.51
4.8	OTROS INGRESOS	241,331	0.98	405,061	1.43	-163,730	-40.42
	TOTAL INGRESOS	24,721,745	100	28,273,331	100.00	-3,551,586	-12.56
5	GASTOS	6,341,983	26.79	6,024,519	23.23	317,464	5.27
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	4,729,334	19.98	4,705,529	18.15	23,805	0.51
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1,129,872	4.77	953,842	3.68	176,030	18.45
5.8	OTROS GASTOS	482,777	2.04	365,148	1.41	117,629	32.21
6	COSTOS DE VENTAS	17,329,339	73.21	19,904,140	76.77	-2,574,801	-12.94
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	17,329,339	73.21	19,904,140	76.77	-2,574,801	-12.94
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	23,671,322	100	25,928,659	100.00	-2,257,337	-8.71
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	1,050,423	4.25	2,344,672	8.29	-1,294,249	-55.20


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector

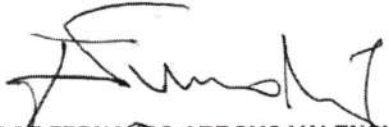

PATRICIA MARTINEZ
 Vicirectora Financiera

INDICADORES FINANCIEROS A OCTUBRE 31 DE 2016 AL 2020

octubre

(Cifras en Miles de \$)

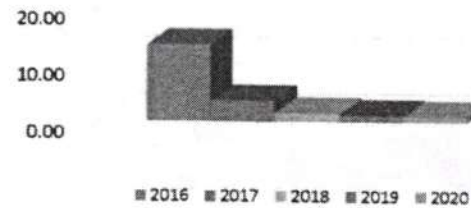
Concepto	Fórmula	A Septiembre 30 de cada vigencia					OBSERVACIONES
		2020	2019	2018	2017	2016	
LIQUIDEZ							
Razón Corriente	Activo Corriente / Pasivo Corriente	1.03	1.17	1.62	3.68	13.43	Debe ser > 1. Mientras mayor sea el resultado, existirá mayor probabilidad de que los Pasivos sean pagados, pues 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	212,330	1,236,938	3,793,484	4,217,627	10,573,569	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	17.52%	18.29%	18.64%	6.26%	8.98%	Para el mes de octubre 17.52% 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	\$ 5.71	\$ 5.47	\$ 5.36	\$ 15.98	\$ 11.14	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	21.25%	22.38%	22.92%	6.68%	9.86%	Para el mes de octubre 21.25% 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	1.83%	4.29%	0.18%	3.00%	18.57%	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	2.22%	5.26%	0.23%	3.20%	20.40%	
Relación Costos y Gastos Totales a Ingresos Totales	Total Gastos / Total Ingresos	95.75%	91.71%	99.58%	92.91%	66.65%	El gasto no debe ser mayor o igual a un 100%, pues mostraría una entidad con déficit.


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


PATRICIA MARTINEZ
 Vicirectora Financiera

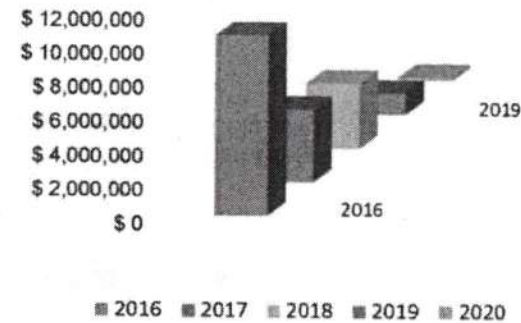
Razón Corriente

	RAZON CORRIENTE
2016	13.43
2017	3.68
2018	1.62
2019	1.17
2020	1.03



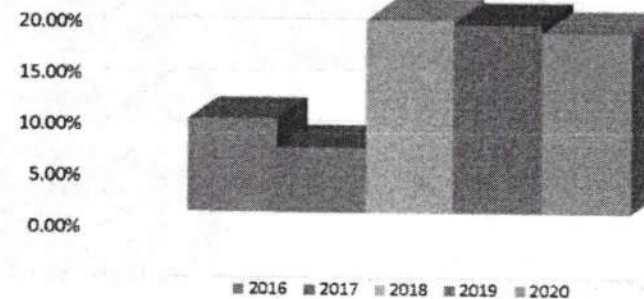
Capital de Trabajo

	CAPITAL DE TRABAJO
2016	\$ 10,573,569
2017	\$ 4,217,627
2018	\$ 3,793,484
2019	\$ 1,236,938
2020	\$ 212,330



Endeudamiento

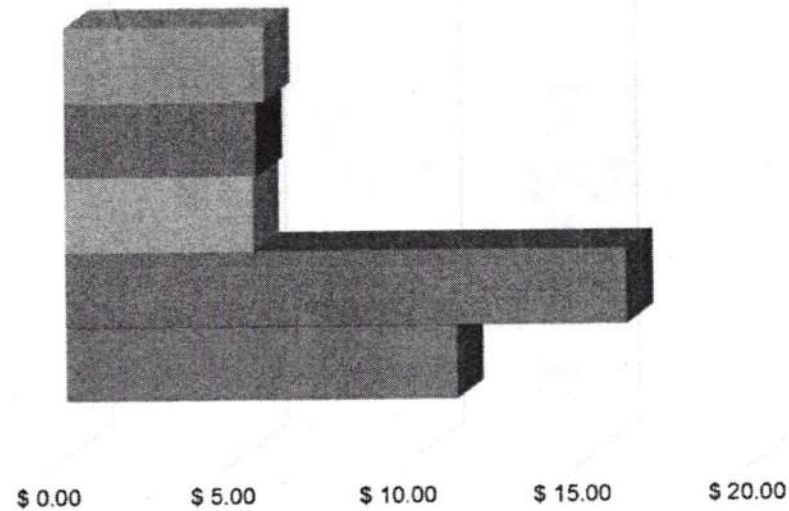
	INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO
2016	8.98%
2017	6.26%
2018	18.64%
2019	18.29%
2020	17.52%



Solvencia

SOLVENCIA

2016	\$ 11.14
2017	\$ 15.98
2018	\$ 5.36
2019	\$ 5.47
2020	\$ 5.71

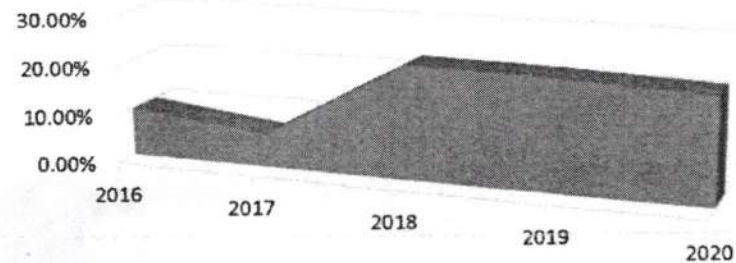


■ 2020 ■ 2019 ■ 2018 ■ 2017 ■ 2016

APALANCAMIENTO TOTAL

2016	9.86%
2017	6.68%
2018	22.92%
2019	22.38%
2020	21.25%

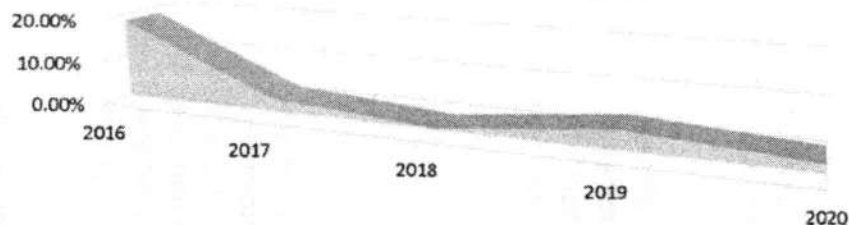
Apalancamiento Total



RENTABILIDAD DEL ACTIVO

2016	18.57%
2017	3.00%
2018	0.18%
2019	4.29%
2020	1.83%

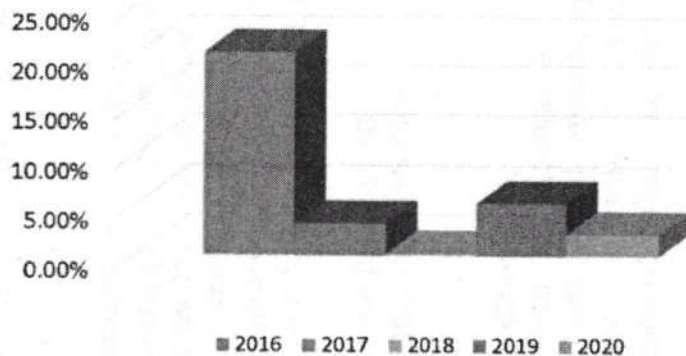
Rentabilidad del Activo



RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO

2016	20.40%
2017	3.20%
2018	0.23%
2019	5.26%
2020	2.22%

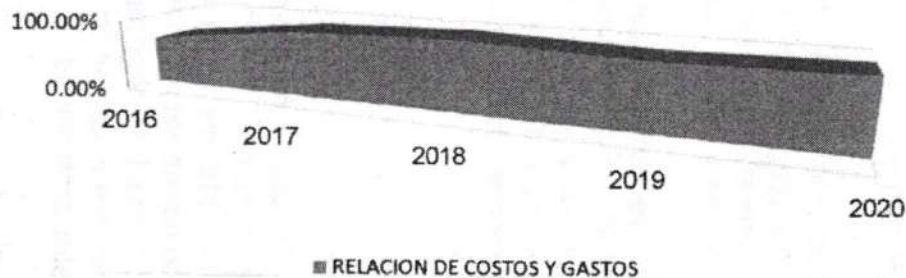
Rentabilidad del Patrimonio




RELACION DE COSTOS Y GASTOS

2016	66.65%
2017	92.91%
2018	99.58%
2019	91.71%
2020	95.75%

Relación de Costos y Gastos



 INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Código:GF. 143.43.04.07
		Fecha: 21/05/2020
		Versión: 4
		Página 17 de 21

EJECUCION PRESUPUESTAL (Octubre 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 \$45.369 millones.


La ejecución del Presupuesto de Ingresos a 31 de octubre de 2.020, fue del 70% del valor programado, que asciende a la suma de \$31.160 millones, los recaudos están representados en la venta de servicios educativos y las transferencias. La venta de servicios muestra una ejecución del 54%.

Con el recaudo efectivo se apalancaron gastos por valor de \$22.177 millones, quedando compromisos constituidos por pagar por valor de \$5.598 millones, sumando una ejecución de \$27.775 millones, equivalentes al 61% del Presupuesto de gastos definitivo y con un saldo por ejecutar de \$17.595 millones que corresponden al 39% del total del Presupuesto.

ESTADOS CONTABLES (Octubre 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 Octubre de 2.020, está constituido por:

 INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Código: GF. 143.43.04.07
		Fecha: 21/05/2020
		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 \$4.662 millones, que corresponde a los recaudos por concepto de venta de servicios periodo académico 2020-1 y 2020-2 equivalente al 8% del total del activo.

Inversiones

Está conformada por una inversión de renta variable en FODESEP, que a la fecha presenta un saldo de \$61 millones.


En Agosto 08 de 2.018 se realizó la apertura de la cuenta Fiduxcedente en Bancolombia, con saldo actual de \$11 millones.

Cuentas por cobrar

A 31 de Octubre de 2.020 las cuentas del Grupo Deudores presentan un saldo \$2.074 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 y 2020-2, los cuales están garantizados por Convenios, crédito directo (Pagaré) y con entidades externas como Inversora Pichincha e ICETEX, que representan el 3.61% 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 \$49.680 millones y representa el 86.51% 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. 143.43.04.07
		Fecha: 21/05/2020
		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 por 589 millones que corresponde al 1.03%, los activos intangibles y amortización acumulada de intangibles, presenta un saldo de \$353 millones, que representa el 0.61% del total del activo.

PASIVO


El Pasivo está compuesto por las siguientes Cuentas:

- 23 Prestamos por Pagar
- 24 Cuentas por Pagar
- 25 Beneficios a los empleados
- 29 Otros pasivos

Prestamos por Pagar

El 26 de Marzo de 2.018 Bancolombia realizo un desembolso por \$6.000 millones, Pagaderos en cuotas fijas de \$ 100 millones e intereses DTF+2.45 puntos sobre saldos a un plazo de cinco años (60 meses), para construcción de Fachada y Plazoleta principal, Coliseo Menor, Parqueaderos y Unidad técnica de almacenamiento de residuos de la Institución Universitaria Escuela Nacional del Deporte, de los cuales la entidad ha pagado \$3.120 millones, quedando un saldo de \$2.880 millones.

El 16 de Abril de 2.020 Infivalle realizó un desembolso por \$3.000 millones, de los cuales la entidad ha pagado \$2.571 millones, quedando un saldo por pagar de \$429 y el 24 de Abril de 2.020 Bancolombia realizó un desembolso por \$2.353 millones más descuento de comisión Fogafin de \$47 millones, prestamos de tesorería los cuales se pagaran al finalizar la vigencia, como establece la ley.

 INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Código: GF. 143.43.04.07
		Fecha: 21/05/2020
		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 \$751 millones, equivalentes al 7.46% 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 \$1.862 millones, equivalentes a un 18.50% del total del Pasivo


Otros pasivos

La cuentas otros pasivos están representadas por los ingresos recibidos por anticipado de las matrículas realizadas en el periodo 2.020-2, de los diferentes programas ofertados por la Institución Educativa Escuela Nacional del Deporte y asciende a la suma \$1.743 millones, equivalentes a un 17.31% del total del Pasivo.

Este pasivo en la medida en que se va prestando el servicio educativo correspondiente a las matrículas 2020-2, se va a amortizando a la respectiva cuenta de ingresos, puesto que al prestar el servicio, ese ingreso recibido por anticipado se convierte en ingreso efectivo, realizado.

PATRIMONIO

La cuenta del Patrimonio asciende a la suma de \$47.365 millones, está representada en el Patrimonio Institucional y la utilidad arroja un saldo positivo de \$1.050 millones.

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA  ESCUELA NACIONAL del DEPORTE	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Código: GF. 143.43.04.07
		Fecha: 21/05/2020
		Versión: 4
		Página 21 de 21

ESTADO DE RESULTADOS (Octubre 31 de 2.020)

INGRESOS

Los ingresos a 31 de Octubre de 2.020 ascendieron a la suma de \$24.722 millones, los cuales fueron recaudados por concepto de venta de servicios educativos y transferencias del Ministerio del Deporte y Ministerio de Educación Nacional, para realizar saneamiento de pasivos y cubrir gastos de funcionamiento.

GASTOS Y COSTOS

Los gastos y costos del periodo a Octubre 31 de 2.020, ascendieron a la suma de \$23.671 millones, los cuales están representados principalmente en sueldos, horas extras y festivos, prestaciones sociales del personal administrativo y docente, entre otros, requeridos para el normal funcionamiento y cumplimiento de la Misión Institucional.