



Consejo Directivo


Informe FINANCIERO

A Febrero 29 de 2020

Santiago de Cali, Marzo 26 de 2020

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA



 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 1 de 3

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

FEBRERO 29 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	1.374.199	2,3	PRESTAMOS POR PAGAR	1.200.000
1.1.05	CAJA	8.958	2.3.13	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	1.200.000
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.365.241	2,4	CUENTAS POR PAGAR	618.576
1,2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	692.658	2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	310.053
1.2.21	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	631.390	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	70.194
1.2.24	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ AL COSTO	61.268	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	188.787
1,3	CUENTAS POR COBRAR	1.756.767	2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	39.566
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1.580.689	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	7.111
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2.865
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	176.078	2,5	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	860.305
1,9	OTROS ACTIVOS	863.586	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	860.305
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	863.586			

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	4.687.210	2.9	OTROS PASIVOS	1.403.657
	ACTIVO NO CORRIENTE				
1,6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	48.152.832	2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	1.403.657
1.6.05	TERRENOS	8.107.750		TOTAL PASIVO CORRIENTE	4.082.538
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	2.480.304
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	353.399	2.3.14	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	2.480.304
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1.228.121		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	2.480.304
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	925.783		TOTAL PASIVO	6.562.842
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)	-3.404.322	3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	46.759.198
1,9	OTROS ACTIVOS	481.998	3.1.05	CAPITAL FISCAL	49,155,166
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	716.759	3.1.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO	444.335
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-234.761	3.1.45	IMPACTO POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	-2,840,303
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	48.634.830		TOTAL PATRIMONIO	46.759.198
	TOTAL ACTIVOS	53.322.040		TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	53.322.040


 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 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


ALFONSO MANZANO J.
 Contador
 T.P 100139-T

 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

FEBRERO DE 2020

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Valor
	INGRESOS	
4.3	VENTA DE SERVICIOS	2.017.231
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	3.223.223
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-1.205.992
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1.944.113
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	1.944.113
4.8	OTROS INGRESOS	50.859
4.8.02	FINANCIEROS	1.995
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	48.864
	TOTAL INGRESOS	4.012.203
	GASTOS	1.087.144
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	795.904
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	327.674
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	20.652
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	42.515
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	5.124
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	143.666
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	180.028
5.1.11	GENERALES	38.571
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	37.674
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	228.297
5.3.60	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	189.286
5.3.66	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	39.011
5.8	OTROS GASTOS	62.943
5.8.02	COMISIONES	18.993
5.8.04	FINANCIEROS	43.950
	COSTOS DE VENTAS	2.480.724
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	2.480.724
6.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	2.480.724
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	3.567.868
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	444.335


PATRICIA MARTÍNEZ
 Vicerectora Financiera


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


ALFONSO MANZANO J.
 Contador
 T.P 100139-T


ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

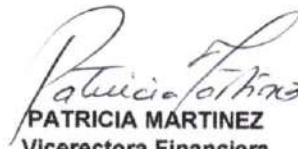
FEBRERO 29 DE 2020

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Febrero 2020	Febrero 2019	Código Cuenta	Nombre del Grupo	Febrero 2020	Febrero 2019
ACTIVO				PASIVO			
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
1,1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.374.199	3.277.152	2,3	PRESTAMOS POR PAGAR	1.200.000	2.000.000
1,2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	692.658	4.275.288	2,4	CUENTAS POR PAGAR	618.576	284.763
1,3	CUENTAS POR COBRAR	1.756.767	1.531.753	2,5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	860.305	806.252
1,9	OTROS ACTIVOS	863.586	0	2,9	OTROS PASIVOS	1.403.657	2.662.967
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	4.687.210	9.084.193		TOTAL PASIVO CORRIENTE	4.082.538	5.753.982
1,6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	48.152.832	40.691.393	PASIVO NO CORRIENTE			
1,9	OTROS ACTIVOS	481.998	2.578.470	2,3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	2.480.304	3.432.609
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	48.634.830	43.269.863		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	2.480.304	3.432.609
	TOTAL ACTIVO	53.322.040	52.354.056		TOTAL PASIVO	6.562.842	9.186.591
				PATRIMONIO			
				3,2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	46.759.198	43.167.465
					TOTAL PATRIMONIO	46.759.198	43.167.465
					TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	53.322.040	52.354.056


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera


ALFONSO MANZANO J.
 Contador
 T.P 100139-T


ESTADO DE RESULTADOS**FEBRERO 29 DE 2020****NIT: 805.001.868-0**

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Febrero 2020	Febrero 2019
4	INGRESOS		
4,3	VENTA DE SERVICIOS	2.017.231	2.288.931
4,4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1.944.113	1.534.007
4,8	OTROS INGRESOS	50.859	63.499
	TOTAL INGRESOS	4.012.203	3.886.437
5	GASTOS	1.087.144	905.598
5,1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	795.904	632.551
5,3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	228.297	191.691
5,8	OTROS GASTOS	62.943	81.356
6	COSTO DE VENTAS	2.480.724	2.078.412
6,3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	2.480.724	2.078.412
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	3.567.868	2.984.010
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	444.335	902.427



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector



ALFONSO MANZANO J.
Contador
T.P 100139-T



PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**FEBRERO 29 DE 2020****NIT: 805.001.868-0**

Cifras en miles de pesos

		ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
Código Cuenta	Nombre del Grupo	Febrero 2020	%	Febrero 2020	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
ACTIVO							
ACTIVO CORRIENTE							
1,1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.374.199	3	3.277.152	6,26	-1.902.953	-58,07
1,2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS	692.658	1,30	4.275.288	8,17	-3.582.630	-83,80
1,3	CUENTAS POR COBRAR	1.756.767	3,29	1.531.753	2,93	225.014	14,69
1,9	OTROS ACTIVOS	863.586	1,62	0	0,00	863.586	0
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	4.687.210	8,79	9.084.193	17,35	-4.396.983	-48,40
1,6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	48.152.832	90,31	40.691.393	77,72	7.461.439	18,34
1,9	OTROS ACTIVOS	481.998	0,90	2.578.470	4,93	-2.096.472	-81,31
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	48.634.830	91,21	43.269.863	82,65	5.364.967	12,40
	TOTAL ACTIVO	53.322.040	100,00	52.354.056	100,00	967.984	1,85
PASIVO							
PASIVO CORRIENTE							
2,3	PRESTAMOS POR PAGAR	1.200.000	18,28	2.000.000	21,77	-800.000	-40,00
2,4	CUENTAS POR PAGAR	618.576	9,43	284.763	3,10	333.813	117,22
2,5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	860.305	13,11	806.252	8,78	54.053	6,70
2,9	OTROS PASIVOS	1.403.657	21,39	2.662.967	28,99	-1.259.310	-47,29
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	4.082.538	62,21	5.753.982	62,63	-1.671.444	-29,05

PASIVO NO CORRIENTE							
2,3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	2.480.304	37,79	3.432.609	37,37	-952.305	-27,74
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	2.480.304	37,79	3.432.609	37,37	-952.305	-27,74
	TOTAL PASIVO	6.562.842	100,00	9.186.591	100,00	-2.623.749	-28,56
PATRIMONIO							
3,2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	46.759.198	100,00	43.167.465	100,00	3.591.733	8,32
	TOTAL PATRIMONIO	46.759.198	100,00	43.167.465	100,00	3.591.733	8,32
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	53.322.040	100,00	52.354.056	100,00	967.984	1,85


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector

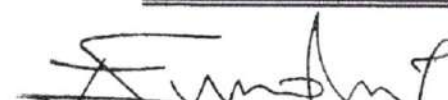

PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera

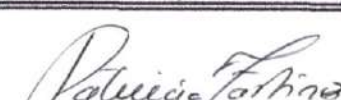

ALFONSO MANZANO J.
 Contador
 T.P 100139-T

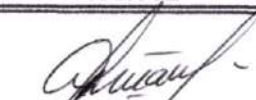
ESTADO DE RESULTADOS**FEBRERO 29 DE 2020****NIT: 805.001.868-0**

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANÁLISIS VERTICAL				ANÁLISIS HORIZONTAL	
		Febrero 2020	%	Febrero 2019	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
4	INGRESOS						
4,3	VENTA DE SERVICIOS	2.017.231	50,28	2.288.931	58,90	-271.700	-11,87
4,4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1.944.113	48,46	1.534.007	39,47	410.106	26,73
4,8	OTROS INGRESOS	50.859	1,27	63.499	1,63	-12.640	-19,91
	TOTAL INGRESOS	4.012.203	100	3.886.437	100,00	125.766	3,24
5	GASTOS	1.087.144	30,47	905.598	30,35	181.546	20,05
5,1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	795.904	22,31	632.551	21,20	163.353	25,82
5,3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	228.297	6,40	191.691	6,42	36.606	19,10
5,8	OTROS GASTOS	62.943	1,76	81.356	2,73	-18.413	-22,63
6	COSTOS DE VENTAS	2.480.724	69,53	2.078.412	69,65	402.312	19,36
6,3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	2.480.724	69,53	2.078.412	69,65	402.312	19,36
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	3.567.868	100	2.984.010	100,00	583.858	19,57
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	444.335	11,07	902.427	23,22	-458.092	-50,76


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera



ALFONSO MANZANO J.
 Contador
 T.P 100139-T

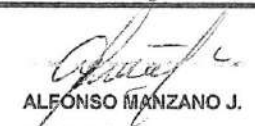
INDICADORES FINANCIEROS A FEBRERO 29 DE 2016 AL 2020

(Cifras en Miles de \$)

Concepto	Fórmula	A Febrero 29 de cada vigencia					OBSERVACIONES
		2020	2019	2018	2017	2016	
LIQUIDEZ							
Razón Corriente	Activo Corriente / Pasivo Corriente	1,15	1,58	1,55	4,88	9,45	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	604.672	3.330.241	2.871.223	5.454.886	11.010.494	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	12,35%	17,55%	11,79%	6,00%	11,95%	En febrero de 2020 el 12.35% 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	\$ 8,12	\$ 5,70	\$ 8,48	\$ 16,66	\$ 8,12	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	14,04%	21,28%	13,37%	6,39%	13,57%	Para el mes de febrero 14.04 % es la Proporción del Pasivo sobre el Patrimonio de la Institución, Una razón baja indica que no se utiliza el pasivo para financiar el crecimiento de la Institución y que se esta utilizando el capital propio. Hablar de pasivos es hablar de riesgo, por lo que una empresa mientras más endeudada este, más riesgoso es invertir en ella.
RENTABILIDAD (CAPACIDAD ORGANIZACIONAL)							
Rentabilidad del Activo	Excedente del Ejercicio/ Activo Total	0,83%	1,72%	4,71%	2,05%	2,62%	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	0,94%	2,09%	5,34%	2,19%	2,97%	
Relación Costos y Gastos Totales a Ingresos Totales	Total Gastos / Total Ingresos	88,93%	76,78%	55,52%	67,61%	62,36%	El gasto no debe ser mayor o igual a un 100%, pues mostraría una entidad con deficit.


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector

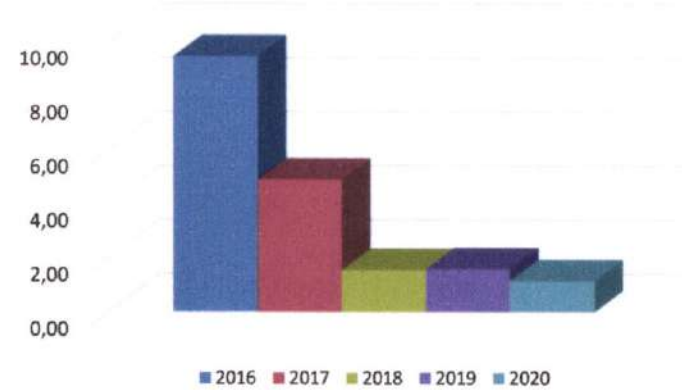

PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera


ALFONSO MANZANO J.
Contador

T.P 100139-T

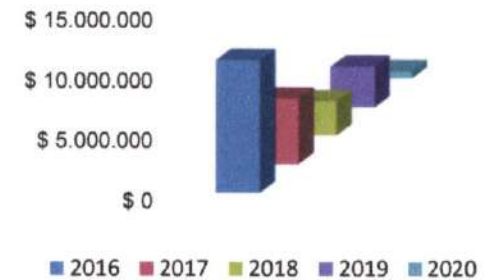
Razón Corriente

	RAZON CORRIENTE
2016	9,45
2017	4,88
2018	1,55
2019	1,58
2020	1,15



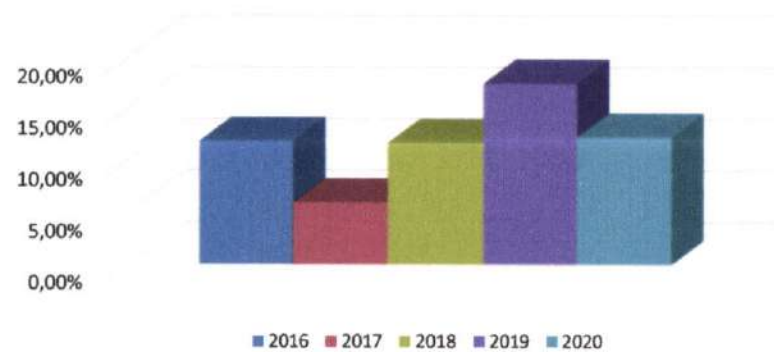
Capital de Trabajo

	CAPITAL TRABAJO	DE
2016	\$ 11.010.494	
2017	\$ 5.454.886	
2018	\$ 2.871.223	
2019	\$ 3.330.241	
2020	\$ 604.672	



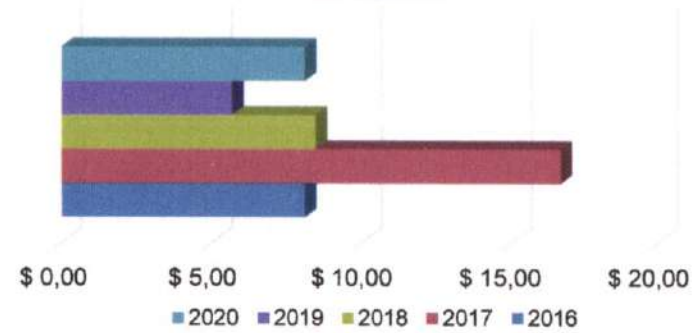
Endeudamiento

	INDICADOR DE ENDEUDAMIENT O
2016	11,95%
2017	6,00%
2018	11,79%
2019	17,55%
2020	12,35%



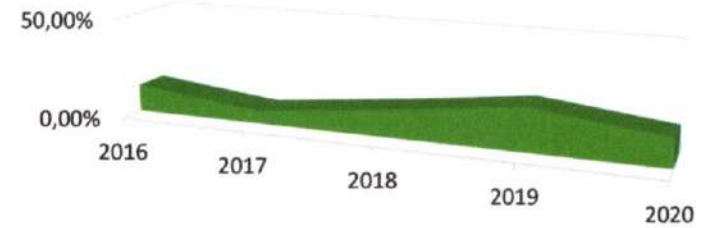
Solvencia

	SOLVENCIA
2016	\$ 8,12
2017	\$ 16,68
2018	\$ 8,48
2019	\$ 5,70
2020	\$ 8,12



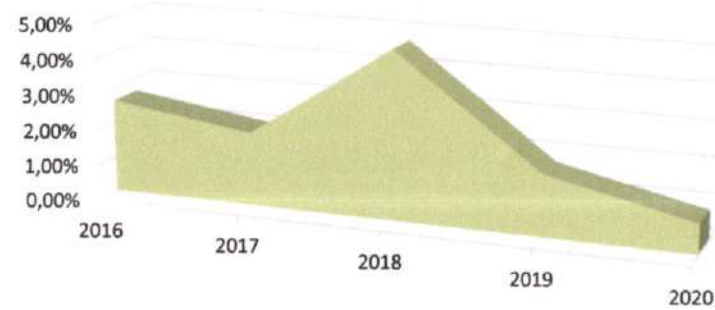
Apalancamiento Total

	APALANCAMIENTO TOTAL
2016	13,57%
2017	6,39%
2018	13,37%
2019	21,28%
2020	14,04%

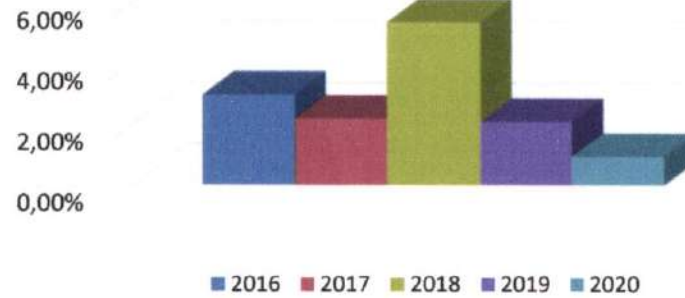


Rentabilidad del Activo

	RENTABILIDAD DEL ACTIVO
2016	2,62%
2017	2,05%
2018	4,71%
2019	1,72%
2020	0,83%



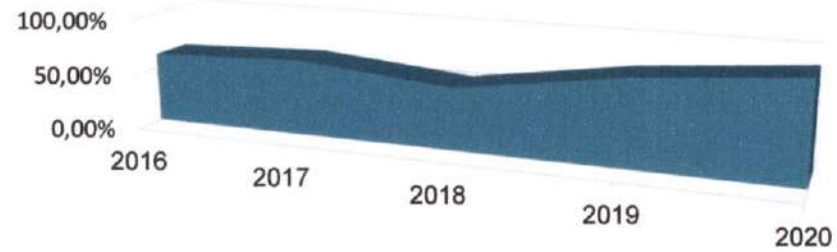
Rentabilidad del Patrimonio



RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO

2016	2.97%
2017	2.19%
2018	5.34%
2019	2.09%
2020	0.94%

Relación de Costos y Gastos



RELACION DE COSTOS Y GASTOS

2016	62.36%
2017	67.61%
2018	55.52%
2019	76.78%
2020	88.93%

 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 (Febrero 29 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 29 de Febrero de 2.020, fue del 14% del valor programado, que asciende a la suma de \$6.696 millones, de los cuales el recaudo efectivo corresponde a \$6.696 millones, los recaudos están representados en la venta de servicios educativos y las transferencias. La venta de servicios muestra una ejecución del 12%.

Con el recaudo efectivo se apalancaron gastos por valor de \$2.599 millones, quedando compromisos constituidos por pagar por valor de \$3.937 millones, sumando una ejecución de \$6.536 millones, equivalentes al 13% del Presupuesto de gastos definitivo y con un saldo por ejecutar de \$42.512 millones que corresponden al 87% del total del Presupuesto.

ESTADOS CONTABLES (Febrero 29 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 29 de Febrero 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 \$1.374 millones, que corresponde a los recaudos por concepto de venta de servicios periodo académico 2020-1; equivalente al 3% 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 \$631 millones.

Cuentas por cobrar

A 29 de Febrero de 2.020 las cuentas del Grupo Deudores presentan un saldo \$1.757 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 \$48.153 millones y representa el 90.31% 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

	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 \$1.345 millones, que representa el 2.52% 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 \$2.320 millones, quedando un saldo de \$3.680 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 \$618 millones, equivalentes al 9.43% 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 \$860 millones, equivalentes a un 13.11% 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 Febrero 29 de 2.020, de los diferente programas ofertados por la Institución Educativa Escuela Nacional del Deporte y asciende a las suma \$1.404 millones, equivalentes a un 21.39% del total del Pasivo.

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 \$46.759 millones, está representada en el Patrimonio Institucional y la utilidad arroja un saldo positivo de \$444 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 (Febrero 29 de 2.020)

INGRESOS

Los ingresos a 29 de Febrero de 2.020 ascendieron a la suma de \$4.012 millones, los cuales fueron recaudados por concepto de venta de servicios educativos y transferencias del Ministerio del Deporte, para realizar saneamiento de pasivos y cubrir gastos de funcionamiento.

GASTOS Y COSTOS

Los gastos y costos del periodo a Febrero 29 de 2.020, ascendieron a la suma de \$3.568 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.