

Consejo Directivo

Informe FINANCIERO

A Noviembre 30 de 2.020

Santiago de Cali, Diciembre 21 de 2.020

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

NOVIEMBRE 30 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	4.993.787	2,3	PRESTAMOS POR PAGAR	3.600.000
1.1.05	CAJA	17.355	2.3.13	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	3.600.000
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4.976.432	2,4	CUENTAS POR PAGAR	1.532.752
1,2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	72.227	2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	969.613
1.2.21	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	10.959	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	52.789
1.2.24	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ AL COSTO	61.268	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	107.857
1,3	CUENTAS POR COBRAR	2.044.630	2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	23.650
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1.934.852	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	2.305
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	376.538
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	109.778	2,5	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	2.072.516
1,9	OTROS ACTIVOS	851.316	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	2.072.516
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	851.316			

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA


Código: GF.5.0.2.19.04.03

Fecha: 01/03/2018

Versión: 4

Página 2 de 3


TOTAL ACTIVO CORRIENTE		7.961.960	2,9	OTROS PASIVOS	0
ACTIVO NO CORRIENTE					
1,6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	49.592.659			
1.6.05	TERRENOS	8.107.750	2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	10.660.154		TOTAL PASIVO CORRIENTE	7.205.268
1.6.35	BIENES MUEBLES EN Bodega	22.519			
1.6.40	EDIFICACIONES	30.653.868	2,3	PASIVO NO CORRIENTE	
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	353.399		PRESTAMOS POR PAGAR	4.180.304
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1.223.991	2.3.14	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	4.180.304
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	925.783		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	4.180.304
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1.791.149		TOTAL PASIVO	11.385.572
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	16.884			
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	83.025	3	PATRIMONIO	
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA EN PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (CR)	-4.255.863	3,1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	46.523.908
1,9	OTROS ACTIVOS	354.861	3.1.05	CAPITAL FISCAL	49.155.166
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	743.958	3.1.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO	209.045
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-394.097	3.1.45	IMPACTO POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	-2.840.303
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		49.947.520		TOTAL PATRIMONIO	46.523.908
TOTAL ACTIVOS		57.903.480		TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	57.909.480

 INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE	ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	Código: GF.5.0.2.19.04.03
		Fecha: 01/03/2018
		Versión: 4
		Página 3 de 3

8	CUENTAS DE ORDEN	0	8	CUENTAS DE ORDEN	0
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	0	8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	0
8.3.55	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	0	8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	0


JOSÉ FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


PATRICIA MARTÍNEZ
 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

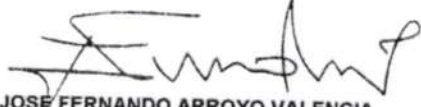
ESTADO DE RESULTADOS

NOVIEMBRE 30 DE 2020

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Valor
	INGRESOS	
4,3	VENTA DE SERVICIOS	9.742.706
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	19.237.893
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-9.495.187
4,4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	16.537.784
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	16.537.784
4,8	OTROS INGRESOS	291.630
4.8.02	FINANCIEROS	6.025
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	285.605
	TOTAL INGRESOS	26.572.120
	GASTOS	
5,1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	6.961.570
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	5.215.064
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1.959.052
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	79.415
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	498.905
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	50.057
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	747.728
5.1.11	GENERALES	1.207.356
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	318.533
		347.418
5,3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.239.174
5.3.60	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.040.828
5.3.66	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	198.346
5,8	OTROS GASTOS	
5.8.02	COMISIONES	507.332
5.8.04	FINANCIEROS	94.055
		413.277
	COSTOS DE VENTAS	
6,3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	19.401.505
6.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	19.401.505
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	19.401.505
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	26.363.075
		209.045


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector


PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

NOVIEMBRE 30 DE 2020

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Noviembre 2020	Noviembre 2019	Código Cuenta	Nombre del Grupo	Noviembre 2020	Noviembre 2019
ACTIVO				PASIVO			
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4,993,787	3,336,873	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	3,600,000	1,200,000
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	72,227	76,299	2.4	CUENTAS POR PAGAR	1,532,752	1,932,733
1.3	CUENTAS POR COBRAR	2,044,630	1,270,581	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2,072,516	1,963,962
1.9	OTROS ACTIVOS	851,316	1,871,147	2.9	OTROS PASIVOS	0	1,185,049
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	7,961,960	6,554,900		TOTAL PASIVO CORRIENTE	7,205,268	6,281,744
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	49,592,659	46,610,634	PASIVO NO CORRIENTE			
1.9	OTROS ACTIVOS	354,861	411,031	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	4,180,304	2,780,304
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	49,947,520	47,021,665		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	4,180,304	2,780,304
	TOTAL ACTIVO	57,909,480	53,576,565		TOTAL PASIVO	11,385,572	9,062,048
				PATRIMONIO			
				3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	46,523,908	44,514,517
					TOTAL PATRIMONIO	46,523,908	44,514,517
					TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	57,909,480	53,576,565



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector



PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

ESTADO DE RESULTADOS**NOVIEMBRE 30 DE 2020****NIT: 805.001.868-0**

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Noviembre 2020	Noviembre 2019
4	INGRESOS		
4.3	VENTA DE SERVICIOS	9,712,706	15,162,269
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	16,537,784	15,898,111
4.8	OTROS INGRESOS	291,630	435,255
	TOTAL INGRESOS	26,572,120	31,495,634
5	GASTOS		
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	6,961,570	6,616,914
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	5,215,064	5,168,877
5.8	OTROS GASTOS	1,239,174	1,054,630
		507,332	393,407
6	COSTO DE VENTAS		
6.3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	19,401,505	22,629,240
		19,401,505	22,629,240
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	26,363,075	29,246,154
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	209,045	2,249,480



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector



PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

NOVIEMBRE 30 DE 2020

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

		ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
Código Cuenta	Nombre del Grupo	Noviembre 2020	%	Noviembre 2019	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
ACTIVO							
ACTIVO CORRIENTE							
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4,993,787	9	3,336,873	6.23	1,656,914	49.65
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS	72,227	0.12	76,299	0.14	-4,072	-5.34
1.3	CUENTAS POR COBRAR	2,044,630	3.53	1,270,581	2.37	774,049	60.92
1.9	OTROS ACTIVOS	851,316	1.47	1,871,147	3.49	-1,019,831	0
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	7,961,960	13.75	6,554,900	12.23	1,407,060	21.47
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	49,592,659	85.64	46,610,634	87.00	2,982,025	6.40
1.9	OTROS ACTIVOS	354,861	0.61	411,031	0.77	-56,170	-13.67
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	49,947,520	86.25	47,021,665	87.77	2,925,855	6.22
	TOTAL ACTIVO	57,909,480	100.00	53,576,565	100.00	4,332,915	8.09
PASIVO							
PASIVO CORRIENTE							
2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	3,600,000	31.62	1,200,000	13.24	2,400,000	200.00
2.4	CUENTAS POR PAGAR	1,532,752	13.46	1,932,733	21.33	-399,981	-20.70
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2,072,516	18.20	1,963,962	21.67	108,554	5.53
2.9	OTROS PASIVOS	0	0.00	1,185,049	13.08	-1,185,049	-100.00
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	7,205,268	63.28	6,281,744	69.32	923,524	14.70

PASIVO NO CORRIENTE:							
2.3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	4,180,304	36.72	2,780,304	30.68	1,400,000	50.35
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	4,180,304	36.72	2,780,304	30.68	1,400,000	50.35
	TOTAL PASIVO	11,385,572	100.00	9,062,048	100.00	2,323,524	25.64
PATRIMONIO							
3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	46,523,908	100.00	44,514,517	100.00	2,009,391	4.51
	TOTAL PATRIMONIO	46,523,908	100.00	44,514,517	100.00	2,009,391	4.51
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	57,909,480	100.00	53,576,535	100.00	4,332,915	8.09


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera

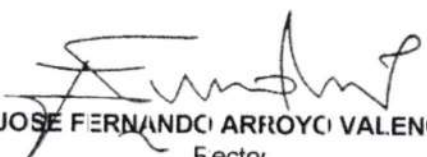
ESTADO DE RESULTADOS

NOVIEMBRE 30 DE 2020


NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANÁLISIS VERTICAL				ANÁLISIS HORIZONTAL	
		Noviembre	%	Noviembre	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
		2020		2019			
4	INGRESOS						
4.3	VENTA DE SERVICIOS	9,742,706	36.67	15,162,268	48.14	-5,419,562	-35.74
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	16,537,784	62.24	15,898,111	50.48	639,673	4.02
4.8	OTROS INGRESOS	291,630	1.10	435,255	1.38	-143,625	-33.00
	TOTAL INGRESOS	26,572,120	100	31,495,634	100.00	-4,923,514	-15.63
5	GASTOS	6,961,570	26.41	6,616,914	22.62	344,656	5.21
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	5,215,064	19.78	5,168,877	17.67	46,187	0.89
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1,239,174	4.70	1,054,630	3.61	184,544	17.50
5.8	OTROS GASTOS	507,332	1.92	393,407	1.35	113,925	28.96
6	COSTOS DE VENTAS	19,401,505	73.59	22,629,240	77.38	-3,227,735	-14.26
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	19,401,505	73.59	22,629,240	77.38	-3,227,735	-14.26
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	26,363,075	100	29,246,154	100.00	-2,883,079	-9.86
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	209,045	0.79	2,249,480	7.14	-2,040,435	-90.71



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector



PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

INDICADORES FINANCIEROS A NOVIEMBRE 30 DE 2016 AL 2020

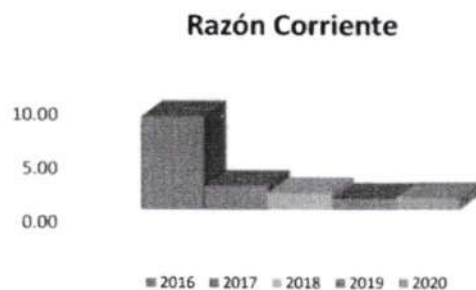
(Cifras en Miles de \$)

		(Cifras en Miles de \$)					
Concepto	Fórmula	A Noviembre 30 de cada vigencia					OBSERVACIONES
		2020	2019	2018	2017	2016	
LIQUIDEZ							
Razón Corriente	Activo Corriente / Pasivo Corriente	1.11	1.04	1.58	2.18	8.60	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	756,692	273,156	3,121,552	2,781,369	8,416,069	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	19.66%	16.91%	17.24%	7.90%	10.05%	Para el mes de Noviembre 19,66% 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	\$ 5.09	\$ 5.91	\$ 5.80	\$ 12.66	\$ 9.95	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	24.47%	20.36%	20.84%	8.57%	11.17%	Para el mes de Noviembre 24,47% es la Proporción del Pasivo sobre el Patrimonio de la Institución. Una razón baja indica que no se utiliza el pasivo para financiar el crecimiento de la Institución y que se está utilizando el capital propio. Hablar de pasivos es hablar de riesgo, por lo que una empresa mientras más endeudada este, más riesgoso es invertir en ella.
RENTABILIDAD (CAPACIDAD ORGANIZACIONAL)							
Rentabilidad del Activo	Excedente del Ejercicio/ Activo Total	0.36%	4.20%	0.10%	0.26%	14.35%	Lo ideal sería que estos indicadores fueran lo más altos posibles, pues estarían mostrando un mayor rendimiento tanto del esfuerzo hecho en la venta en un periodo, como del dinero invertido en activos, y es proporcional la rentabilidad del activo con la rentabilidad del patrimonio.
Rentabilidad del Patrimonio	Excedente del Ejercicio/ Patrimonio Total	0.45%	5.05%	0.13%	0.28%	15.96%	
Relación Costos y Gastos Totales a Ingresos Totales	Total Gastos / Total Ingresos	99.21%	92.86%	99.79%	99.44%	75.65%	El gasto no debe ser mayor o igual a un 100%, pues mostraría una entidad con déficit.


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


PATRICIA MARTINEZ
 Vicerecutora Financiera

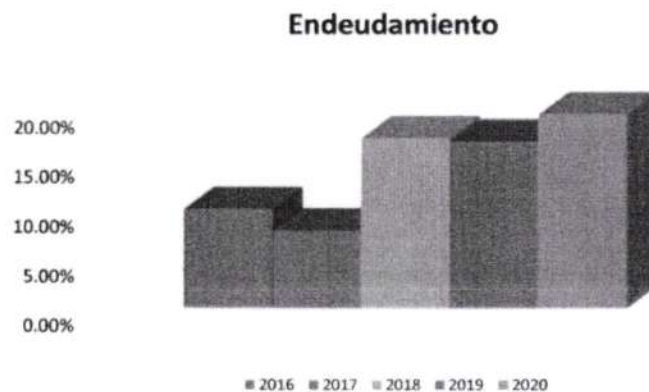
	RAZON CORRIENTE
2016	8.60
2017	2.18
2018	1.58
2019	1.04
2020	1.11



	CAPITAL DE TRABAJO
2016	\$ 8,416,069
2017	\$ 2,781,369
2018	\$ 3,121,552
2019	\$ 273,156
2020	\$ 756,692

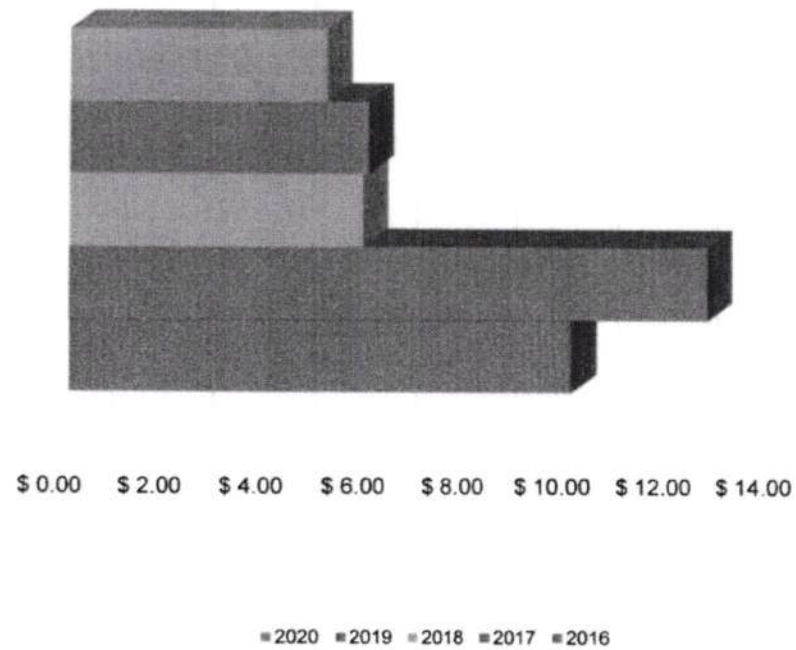


	INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO
2016	10.05%
2017	7.90%
2018	17.24%
2019	16.91%
2020	19.66%



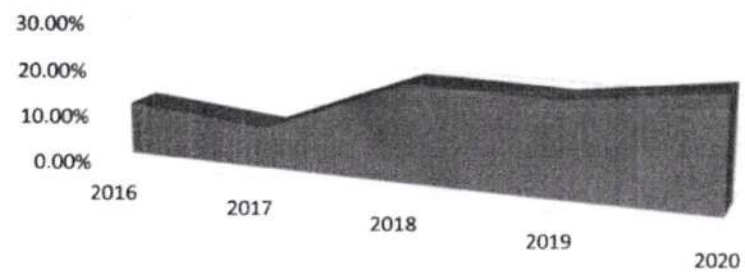
Solvencia

SOLVENCIA	
2016	\$ 9.95
2017	\$ 12.66
2018	\$ 5.80
2019	\$ 5.91
2020	\$ 5.09



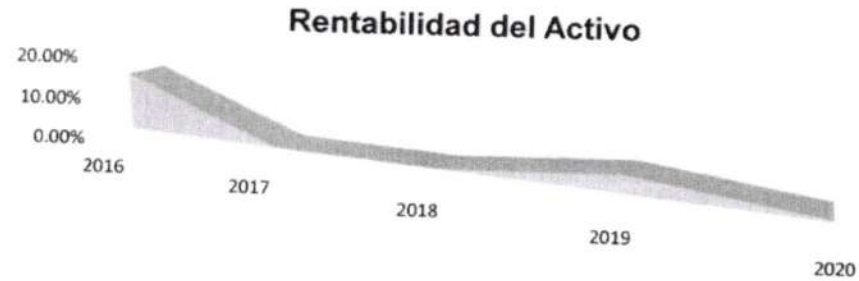
APALANCAMIENTO TOTAL	
2016	11.17%
2017	8.57%
2018	20.84%
2019	20.36%
2020	24.47%

Apalancamiento Total



RENTABILIDAD DEL ACTIVO

2016	14.35%
2017	0.26%
2018	0.10%
2019	4.20%
2020	0.36%



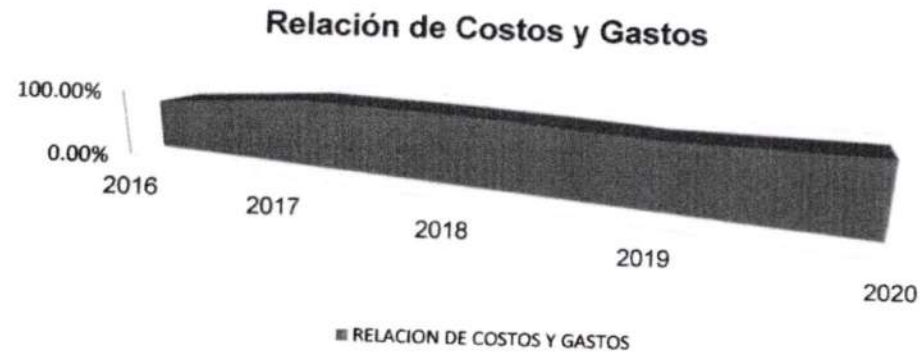
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO


2016	15.96%
2017	0.28%
2018	0.13%
2019	5.05%
2020	0.45%



RELACION DE COSTOS Y GASTOS

2016	75.65%
2017	99.44%
2018	99.79%
2019	92.86%
2020	99.21%



 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 (Noviembre 30 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 30 de noviembre de 2.020, fue del 72% del valor programado, que asciende a la suma de \$32.615 millones, de los cuales el recaudo efectivo corresponde a \$32.615 millones, los recaudos están representados en la venta de servicios educativos y las transferencias. La venta de servicios muestra una ejecución del 56%.

Con el recaudo efectivo se apalancaron gastos por valor de \$25.153 millones, quedando compromisos constituidos por pagar por valor de \$4.902 millones, sumando una ejecución de \$30.055 millones, equivalentes al 66% del Presupuesto de gastos definitivo y con un saldo por ejecutar de \$15.314 millones que corresponden al 34% del total del Presupuesto.

ESTADOS CONTABLES (Noviembre 30 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 30 de Noviembre 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 \$4.994 millones, que corresponde a los recaudos por concepto de venta de servicios periodo académico 2020-1 y 2020-2 equivalente al 9% 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 30 de Noviembre de 2.020 las cuentas del Grupo Deudores presentan un saldo \$2.045 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 3.53% 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 Noviembre de sus diferentes activos, presenta un saldo de \$49.593 millones y representa el 85.64% 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 355 millones que corresponde al 0.61%, los activos intangibles y amortización acumulada de intangibles, presenta un saldo de \$394 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 \$3.220 millones, quedando un saldo de \$2.780 millones.

El 16 de Abril de 2.020 Infivalle realizó un desembolso por \$3.000 millones, de los cuales la entidad ha pagado la totalidad y se realizó un nuevo desembolso por valor de \$2.600 millones el día 24 de noviembre. y el 24 de Abril de 2.020 Bancolombia realizó un desembolso por \$2.353 millones más descuento de comisión Fogafin de \$47 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 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 \$1.533 millones, equivalentes al 13.46% 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 \$2.073 millones, equivalentes a un 18.20% del total del Pasivo


Otros pasivos

La cuentas otros pasivos están representadas por los ingresos recibidos por anticipado de las matriculas realizadas en el periodo 2.020-2, de los diferentes programas ofertados por la Institución Educativa Escuela Nacional del Deporte.

Este pasivo se encuentra totalmente 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 \$46.524 millones, está representada en el Patrimonio Institucional y la utilidad arroja un saldo positivo de \$209 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

(Noviembre 30 de 2.020)

INGRESOS

Los ingresos a 30 de Noviembre de 2.020 ascendieron a la suma de \$26.572 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 Noviembre 30 de 2.020, ascendieron a la suma de \$26.363 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.