



Consejo Directivo


Informe FINANCIERO

A Junio 30 de 2.020

Santiago de Cali, Julio 23 de 2.020

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA



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

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

JUNIO 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	4.685.438	2,3	PRESTAMOS POR PAGAR	4.542.857
1.1.05	CAJA	7.979	2.3.13	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	4.542.857
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4.677.459	2,4	CUENTAS POR PAGAR	519.359
1,2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	72.091	2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	230.534
1.2.21	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	10.823	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	38.733
1.2.24	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ AL COSTO	61.268	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	167.373
1,3	CUENTAS POR COBRAR	1.299.253	2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	47.201
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1.192.959	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	6.821
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	28.697
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	106.294	2,5	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	1.430.794
1,9	OTROS ACTIVOS	947.577	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	1.430.794
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	947.577			

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		7.004.359	2,9	OTROS PASIVOS	324.253
ACTIVO NO CORRIENTE					
1,6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	49.051.853			
1.6.05	TERRENOS	8.107.750	2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	324.253
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	9.664.405		TOTAL PASIVO CORRIENTE	6.817.263
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	870		PASIVO NO CORRIENTE	
1.6.40	EDIFICACIONES	30.653.868	2,3	PRESTAMOS POR PAGAR	3.280.304
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	353.399	2.3.14	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	3.280.304
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1.228.991		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	3.280.304
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	925.783		TOTAL PASIVO	10.097.567
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 Y EQUIPO (CR)	-3.779.271	3,1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	46.365.381
1,9	OTROS ACTIVOS	406.736	3.1.05	CAPITAL FISCAL	49.155.166
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	716.759	3.1.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO	50.518
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-310.023	3.1.45	IMPACTO POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	-2.840.303
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		49.458.589		TOTAL PATRIMONIO	46.365.381
TOTAL ACTIVOS		56.462.948		TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	56.462.948


 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

8	CUENTAS DE ORDEN	413.595	8	CUENTAS DE ORDEN	413.595
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	413.595	8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	413.595
8.3.55	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	413.595	8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	413.595


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

JUNIO 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	4.206.302
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	8.042.662
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-3.836.360
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	9.546.210
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	9.546.210
4.8	OTROS INGRESOS	154.035
4.8.02	FINANCIEROS	2.809
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	151.226
	TOTAL INGRESOS	13.906.547
	GASTOS	3.589.312
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	2.620.438
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	1.002.791
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	24.116
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	246.841
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	26.579
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	379.498
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	717.251
5.1.11	GENERALES	124.133
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	99.229
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	678.508
5.3.60	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	564.235
5.3.66	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	114.273
5.8	OTROS GASTOS	290.366
5.8.02	COMISIONES	69.541
5.8.04	FINANCIEROS	220.825
	COSTOS DE VENTAS	10.266.717
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	10.266.717
6.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	10.266.717
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	13.856.029
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	50.518


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera


ALFONSO MANZANO J.
 Contador
 T.P 100139-T

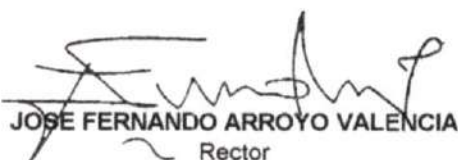
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

JUNIO 30 DE 2020

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Junio 2020	Junio 2019	Código Cuenta	Nombre del Grupo	Junio 2020	Junio 2019
ACTIVO				PASIVO			
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4,685,438	4,314,559	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	4,542,857	1,465,943
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	72,091	192,511	2.4	CUENTAS POR PAGAR	519,359	1,029,231
1.3	CUENTAS POR COBRAR	1,299,253	1,432,708	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,430,794	1,404,150
1.9	OTROS ACTIVOS	947,577	1,651,977	2.9	OTROS PASIVOS	324,253	819,508
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	7,004,359	7,591,755		TOTAL PASIVO CORRIENTE	6,817,263	4,718,832
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	49,051,853	43,119,266	PASIVO NO CORRIENTE			
1.9	OTROS ACTIVOS	406,736	374,383	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	3,280,304	3,300,000
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	49,458,589	43,493,649		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	3,280,304	3,300,000
	TOTAL ACTIVO	56,462,948	51,085,404		TOTAL PASIVO	10,097,567	8,018,832
				PATRIMONIO			
				3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	46,365,381	43,066,572
					TOTAL PATRIMONIO	46,365,381	43,066,572
					TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	56,462,948	51,085,404



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector



PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera



ALFONSO MANZANO J.
Contador
T.P 100139-T


ESTADO DE RESULTADOS
JUNIO 30 DE 2020
NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Junio 2020	Junio 2019
4	INGRESOS		
4.3	VENTA DE SERVICIOS	4,206,302	7,376,767
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	9,546,210	6,839,278
4.8	OTROS INGRESOS	154,035	184,851
	TOTAL INGRESOS	13,906,547	14,400,896
5	GASTOS	3,589,312	3,540,127
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	2,620,438	2,742,372
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	678,508	565,032
5.8	OTROS GASTOS	290,366	232,723
6	COSTO DE VENTAS	10,266,717	10,059,234
6.3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	10,266,717	10,059,234
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	13,856,029	13,599,361
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	50,518	801,535


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera


ALFONSO MANZANO J.
 Contador
 T.P 100139-T

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

JUNIO 30 DE 2020

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Junio	%	Junio	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
		2020		2019			
ACTIVO							
ACTIVO CORRIENTE							
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4,685,438	8	4,314,559	8.45	370,879	8.60
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS	72,091	0.13	192,511	0.38	-120,420	-62.55
1.3	CUENTAS POR COBRAR	1,299,253	2.30	1,432,708	2.80	-133,455	-9.31
1.9	OTROS ACTIVOS	947,577	1.68	1,651,977	3.23	-704,400	0
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	7,004,359	12.41	7,591,755	14.86	-587,396	-7.74
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	49,051,853	86.87	43,119,266	84.41	5,932,587	13.76
1.9	OTROS ACTIVOS	406,736	0.72	374,383	0.73	32,353	8.64
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	49,458,589	87.59	43,493,649	85.14	5,964,940	13.71
	TOTAL ACTIVO	56,462,948	100.00	51,085,404	100.00	5,377,544	10.53
PASIVO							
PASIVO CORRIENTE							
2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	4,542,857	44.99	1,465,943	18.28	3,076,914	209.89
2.4	CUENTAS POR PAGAR	519,359	5.14	1,029,231	12.84	-509,872	-49.54
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,430,794	14.17	1,404,150	17.51	26,644	1.90
2.9	OTROS PASIVOS	324,253	3.21	819,508	10.22	-495,255	-60.43
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	6,817,263	67.51	4,718,832	58.85	2,098,431	44.47

PASIVO NO CORRIENTE

2.3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	3,280,304	32.49	3,300,000	41.15	-19,696	-0.60
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	3,280,304	32.49	3,300,000	41.15	-19,696	-0.60
	TOTAL PASIVO	10,097,567	100.00	8,018,832	100.00	2,078,735	25.92

PATRIMONIO

3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	46,365,381	100.00	43,066,572	100.00	3,298,809	7.66
	TOTAL PATRIMONIO	46,365,381	100.00	43,066,572	100.00	3,298,809	7.66
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	56,462,948	100.00	51,085,404	100.00	5,377,544	10.53


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector


PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera


ALFONSO MANZANO J.
Contador
T.P 100139-T

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

Cifras en miles de pesos


Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Junio	%	Junio	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
		2020		2019			
4	INGRESOS						
4.3	VENTA DE SERVICIOS	4,206,302	30.25	7,376,767	51.22	-3,170,465	-42.98
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	9,546,210	68.65	6,839,278	47.49	2,706,932	39.58
4.8	OTROS INGRESOS	154,035	1.11	184,851	1.28	-30,816	-16.67
	TOTAL INGRESOS	13,906,547	100	14,400,896	100.00	-494,349	-3.43
5	GASTOS	3,589,312	25.90	3,540,127	26.03	49,185	1.39
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	2,620,438	18.91	2,742,372	20.17	-121,934	-4.45
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	678,508	4.90	565,032	4.15	113,476	20.08
5.8	OTROS GASTOS	290,366	2.10	232,723	1.71	57,643	24.77
6	COSTOS DE VENTAS	10,266,717	74.10	10,059,234	73.97	207,483	2.06
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	10,266,717	74.10	10,059,234	73.97	207,483	2.06
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	13,856,029	100	13,599,361	100.00	256,668	1.89
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	50,518	0.36	801,535	5.57	-751,017	-93.70



PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector



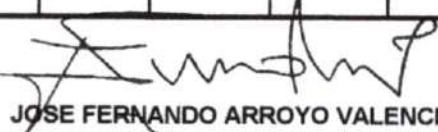
ALFONSO MANZANO J.
Contador
T.P 100139-T


INDICADORES FINANCIEROS A JUNIO 30 DE 2016 AL 2020

(Cifras en Miles de \$)

Concepto		Fórmula	A Junio 30 de cada vigencia					OBSERVACIONES
			2020	2019	2018	2017	2016	
LIQUIDEZ								
Razón Corriente	Activo Corriente / Pasivo Corriente	1.03	1.61	2.33	4.35	8.45	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	187,096	2,872,923	7,007,993	4,632,503	8,528,464	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	17.88%	15.70%	17.39%	5.98%	11.27%	En Junio 30 de 2020 el 17,88% 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	\$ 5.59	\$ 6.37	\$ 5.75	\$ 16.72	\$ 8.87	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	21.78%	18.62%	21.05%	6.36%	12.70%	Para el mes de Junio 22,26 % 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	0.09%	1.57%	5.11%	1.76%	4.78%	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	0.11%	1.86%	6.18%	1.88%	5.39%		
Relación Costos y Gastos Totales a Ingresos Totales	Total Gastos / Total Ingresos	99.64%	94.43%	81.80%	92.96%	83.51%	El gasto no debe ser mayor o igual a un 100%, pues mostraría una entidad con deficit.	

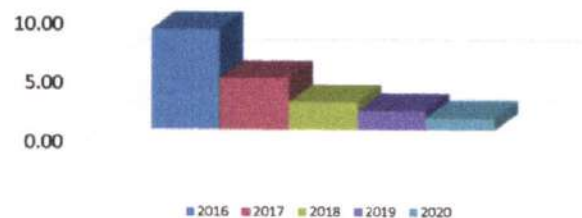

PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


ALFONSO MANZANO J.
 Contador
 T.P 100139-T

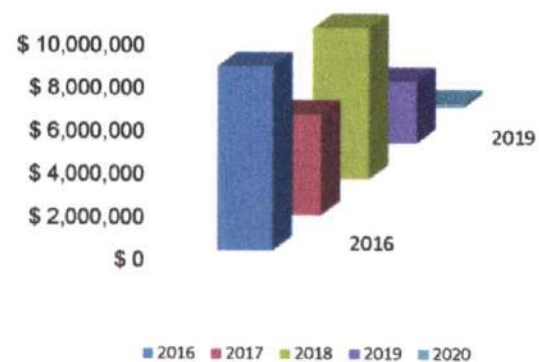
	RAZON CORRIENTE
2016	8.45
2017	4.35
2018	2.33
2019	1.61
2020	1.03

Razón Corriente



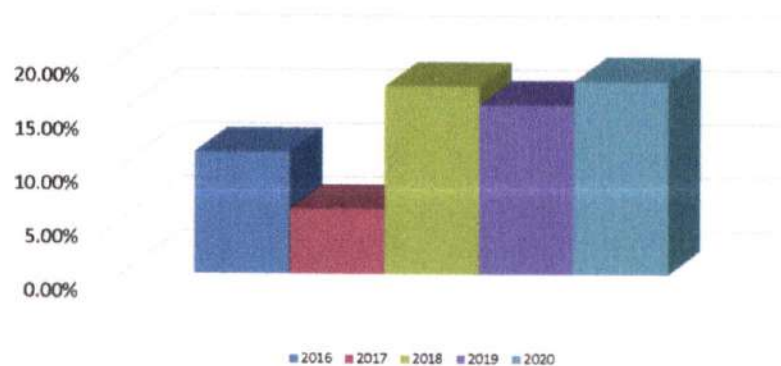
	CAPITAL DE TRABAJO
2016	\$ 8,528,464
2017	\$ 4,632,503
2018	\$ 7,007,993
2019	\$ 2,872,923
2020	\$ 187,096

Capital de Trabajo



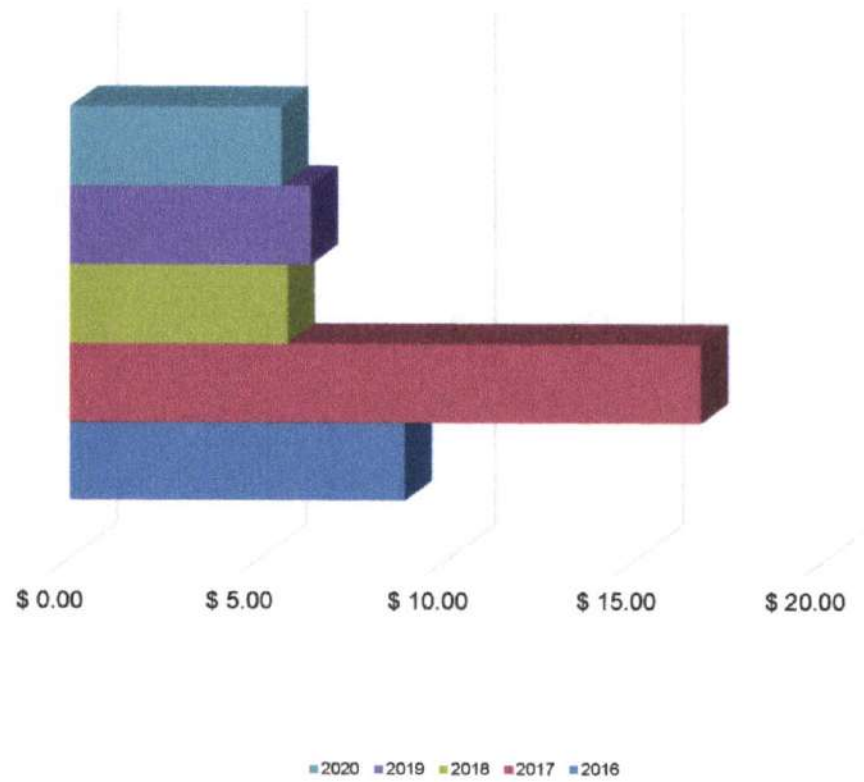
	INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO
2016	11.27%
2017	5.98%
2018	17.39%
2019	15.70%
2020	17.88%

Endeudamiento



Solvencia

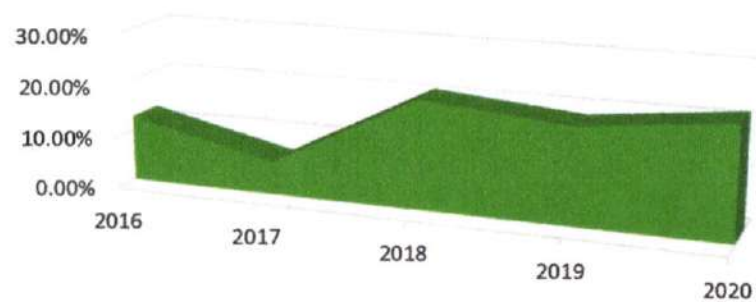
SOLVENCIA	
2016	\$ 8.87
2017	\$ 16.72
2018	\$ 5.75
2019	\$ 6.37
2020	\$ 5.59



APALANCAMIENTO TOTAL

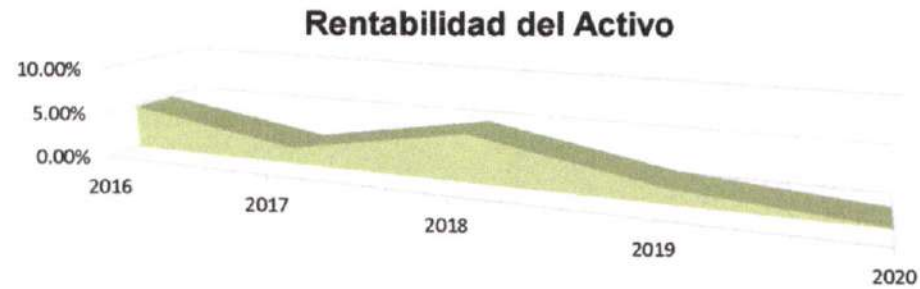
2016	12.70%
2017	6.36%
2018	21.05%
2019	18.62%
2020	21.78%

Apalancamiento Total



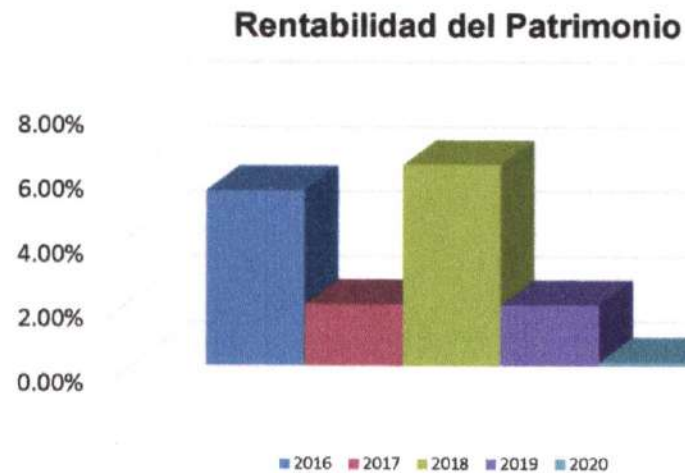
RENTABILIDAD DEL ACTIVO

2016	4.78%
2017	1.76%
2018	5.11%
2019	1.57%
2020	0.09%



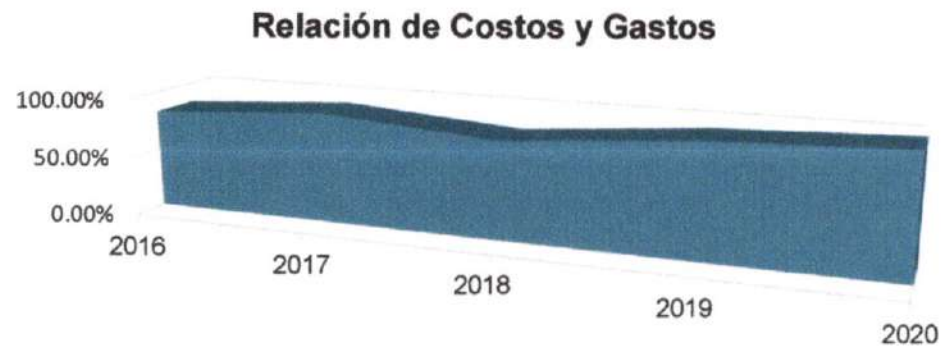
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO


2016	5.39%
2017	1.88%
2018	6.18%
2019	1.86%
2020	0.11%



RELACION DE COSTOS Y GASTOS

2016	83.51%
2017	92.96%
2018	81.80%
2019	94.43%
2020	99.64%



 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 (Junio 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 \$43.782 millones.

La ejecución del Presupuesto de Ingresos a 30 de Junio de 2.020, fue del 39% del valor programado, que asciende a la suma de \$17.110, de los cuales el recaudo efectivo corresponde a \$17.022 millones, los recaudos están representados en la venta de servicios educativos y las transferencias. La venta de servicios muestra una ejecución del 22%.

Con el recaudo efectivo se apalancaron gastos por valor de \$13.176 millones, quedando compromisos constituidos por pagar por valor de \$3.867 millones, sumando una ejecución de \$17.043 millones, equivalentes al 39% del Presupuesto de gastos definitivo y con un saldo por ejecutar de \$26.739 millones que corresponden al 61% del total del Presupuesto.

ESTADOS CONTABLES (Junio 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 Junio 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 \$4.685 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 30 de Junio de 2.020 las cuentas del Grupo Deudores presentan un saldo \$1.299 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 2.30% 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 Junio de sus diferentes activos, presenta un saldo de \$49.052 millones y representa el 86.87% del total del activo. Está reflejada en Terrenos, Edificaciones, construcción en curso que corresponde a la Fachada y Plazoleta principal, Coliseo Menor, Parquederos y Unidad técnica de almacenamiento de residuos; Equipo de Comunicación y Cómputo, Muebles y Enseres, Equipo de Oficina, Maquinaria y Equipo, Equipo Médico y Científico y

 INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Código: GF.5,0.2.19.04.07
		Fecha: 01/06/2018
		Versión: 4
		Página 19 de 21

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

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta.

Otros activos

Está conformado por las cuentas de avances y anticipos por 948 millones que corresponde al 1.68%, los activos intangibles y amortización acumulada de intangibles, presenta un saldo de \$407 millones, que representa el 0.72% 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 \$2.720 millones, quedando un saldo de \$3.280 millones.

El 16 de Abril de 2.020 Infivalle realizó un desembolso por \$3.000 millones, de los cuales la entidad ha pagado \$858 millones, quedando un saldo por pagar de \$2.142 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.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 \$519 millones, equivalentes al 5.14% 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 \$1.431 millones, equivalentes a un 14.17% 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 Junio de 2.020, de los diferentes programas ofertados por la Institución Educativa Escuela Nacional del Deporte y asciende a las suma \$324 millones, equivalentes a un 3.21% 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 \$46.365 millones, está representada en el Patrimonio Institucional y la utilidad arroja un saldo positivo de \$51 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 (Junio 30 de 2.020)

INGRESOS

Los ingresos a 30 de Junio de 2.020 ascendieron a la suma de \$13.907 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 Junio 30 de 2.020, ascendieron a la suma de \$13.856 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.