

Informe FINANCIERO

A Julio 31 de 2.020

Santiago de Cali, Agosto 26 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

JULIO 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	6.489.845	2,3	PRESTAMOS POR PAGAR	4.114.286
1.1.05	CAJA	9.371	2.3.13	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	4.114.286
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	6.480.474	2,4	CUENTAS POR PAGAR	454.937
1,2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	72.139	2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	150.643
1.2.21	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	10.871	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	144.650
1.2.24	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ AL COSTO	61.268	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	64.113
1,3	CUENTAS POR COBRAR	2.259.987	2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	27.854
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	2.123.890	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	3.630
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	64.047
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	136.097	2,5	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	1.049.651
1,9	OTROS ACTIVOS	734.393	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	1.049.651
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	734.393			

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		9.556.364	2,9	OTROS PASIVOS	3.208.385
ACTIVO NO CORRIENTE					
1,6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	48.956.765			
1.6.05	TERRENOS	8.107.750	2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	3.208.385
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	9.664.405		TOTAL PASIVO CORRIENTE	8.827.259
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	870		PASIVO NO CORRIENTE	
1.6.40	EDIFICACIONES	30.653.868	2,3	PRESTAMOS POR PAGAR	3.180.304
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	353.399	2.3.14	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	3.180.304
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1.228.991		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	3.180.304
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	925.783		TOTAL PASIVO	12.007.563
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)	-3.874.359	3,1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	46.893.562
1,9	OTROS ACTIVOS	387.995	3.1.05	CAPITAL FISCAL	49.155.166
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	716.759	3.1.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO	578.699
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-328.763	3.1.45	IMPACTO POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	-2.840.303
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		49.344.761		TOTAL PATRIMONIO	46.893.562
TOTAL ACTIVOS		58.901.125		TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	58.901.125



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

JULIO 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	5.315.307
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	9.151.667
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-3.836.360
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	11.018.364
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	11.018.364
4.8	OTROS INGRESOS	189.030
4.8.02	FINANCIEROS	3.423
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	185.607
	TOTAL INGRESOS	16.522.701
	GASTOS	4.195.345
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	3.048.321
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	1.165.668
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	28.554
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	292.370
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	32.138
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	441.969
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	805.404
5.1.11	GENERALES	167.151
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	115.067
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	792.337
5.3.60	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	659.324
5.3.66	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	133.013
5.8	OTROS GASTOS	354.687
5.8.02	COMISIONES	82.289
5.8.04	FINANCIEROS	272.398
	COSTOS DE VENTAS	11.748.657
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	11.748.657
6.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	11.748.657
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	15.944.002
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	578.699


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


PATRICIA MARTINEZ
 Vicirectora Financiera


ALFONSO MANZANO J.
 Contador
 T.P. 100139-T

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

JULIO 31 DE 2020

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Julio 2020	Julio 2019	Código Cuenta	Nombre del Grupo	Julio 2020	Julio 2019
ACTIVO				PASIVO			
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
1,1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6.489.845	3.693.220	2,3	PRESTAMOS POR PAGAR	4.114.286	1.399.276
1,2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	72.139	1.475.272	2,4	CUENTAS POR PAGAR	454.937	460.754
1,3	CUENTAS POR COBRAR	2.259.987	1.893.477	2,5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.049.651	934.180
1,9	OTROS ACTIVOS	734.393	1.717.841	2,9	OTROS PASIVOS	3.208.385	2.798.227
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	9.556.364	8.779.810		TOTAL PASIVO CORRIENTE	8.827.259	5.592.437
1,6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	48.956.765	43.484.719	PASIVO NO CORRIENTE			
1,9	OTROS ACTIVOS	387.996	370.108	2,3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	3.180.304	3.200.000
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	49.344.761	43.854.827		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	3.180.304	3.200.000
	TOTAL ACTIVO	58.901.125	52.634.637		TOTAL PASIVO	12.007.563	8.792.437
				PATRIMONIO			
				3,2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	46.893.562	43.842.200
					TOTAL PATRIMONIO	46.893.562	43.842.200
					TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	58.901.125	52.634.637


 PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera


 JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


 ALFONSO MANZANO J.
 Contador
 T.P 100139-T



ESTADO DE RESULTADOS

JULIO 31 DE 2020

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Julio 2020	Julio 2019
4	INGRESOS		
4.3	VENTA DE SERVICIOS	5.315.307	9.887.285
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	11.018.364	7.918.110
4.8	OTROS INGRESOS	189.030	217.028
	TOTAL INGRESOS	16.522.701	18.022.423
5	GASTOS	4.195.345	4.237.790
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	3.048.321	3.297.291
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	792.337	663.149
5.8	OTROS GASTOS	354.687	277.350
6	COSTO DE VENTAS	11.748.657	12.207.470
6.3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	11.748.657	12.207.470
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	15.944.002	16.445.260
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	578.699	1.577.163


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector


PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera


ALFONSO MANZANO J.
Contador
T.P 100139-T

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

JULIO 31 DE 2020

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

		ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
Código Cuenta	Nombre del Grupo	Julio 2020	%	Julio 2019	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
ACTIVO							
ACTIVO CORRIENTE							
1,1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6.489.845	11	3.693.220	7,02	2.796.625	75,72
1,2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS	72.139	0,12	1.475.272	2,80	-1.403.133	-95,11
1,3	CUENTAS POR COBRAR	2.259.987	3,84	1.893.477	3,60	366.510	19,36
1,9	OTROS ACTIVOS	734.393	1,25	1.717.841	3,26	-983.448	0
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	9.556.364	16,22	8.779.810	16,68	776.554	8,84
1,6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	48.956.765	83,12	43.484.719	82,62	5.472.046	12,58
1,9	OTROS ACTIVOS	387.996	0,66	370.108	0,70	17.888	4,83
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	49.344.761	83,78	43.854.827	83,32	5.489.934	12,52
	TOTAL ACTIVO	58.901.125	100,00	52.634.637	100,00	6.266.488	11,91
PASIVO							
PASIVO CORRIENTE							
2,3	PRESTAMOS POR PAGAR	4.114.286	34,26	1.399.276	15,91	2.715.010	194,03
2,4	CUENTAS POR PAGAR	454.937	3,79	460.754	5,24	-5.817	-1,26
2,5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.049.651	8,74	934.180	10,62	115.471	12,36
2,9	OTROS PASIVOS	3.208.385	26,72	2.798.227	31,83	410.158	14,66
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	8.827.259	73,51	5.592.437	63,61	3.234.822	57,84

PASIVO NO CORRIENTE

2.3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	3.180.304	26,49	3.200.000	36,39	-19.696	-0,62
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	3.180.304	26,49	3.200.000	36,39	-19.696	-0,62
	TOTAL PASIVO	12.007.563	100,00	8.792.437	100,00	3.215.126	36,57

PATRIMONIO

3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	46.893.562	100,00	43.842.200	100,00	3.051.362	6,96
	TOTAL PATRIMONIO	46.893.562	100,00	43.842.200	100,00	3.051.362	6,96
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	58.901.125	100,00	52.634.637	100,00	6.266.488	11,91


 JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


 PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera


 ALFONSO MANZANO J.
 Contador
 T.P 100139-T

ESTADO DE RESULTADOS

JULIO 31 DE 2020

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Julio 2020	%	Julio 2019	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
4	INGRESOS						
4,3	VENTA DE SERVICIOS	5.315.307	32,17	9.887.285	54,86	-4.571.978	-46,24
4,4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	11.018.364	66,69	7.918.110	43,93	3.100.254	39,15
4,8	OTROS INGRESOS	189.030	1,14	217.028	1,20	-27.998	-12,90
	TOTAL INGRESOS	16.522.701	100	18.022.423	100,00	-1.499.722	-8,32
5	GASTOS	4.195.345	26,31	4.237.790	25,77	-42.445	-1,00
5,1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	3.048.321	19,12	3.297.291	20,05	-248.970	-7,55
5,3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	792.337	4,97	663.149	4,03	129.188	19,48
5,8	OTROS GASTOS	354.687	2,22	277.350	1,69	77.337	27,88
6	COSTOS DE VENTAS	11.748.657	73,69	12.207.470	74,23	-458.813	-3,76
6,3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	11.748.657	73,69	12.207.470	74,23	-458.813	-3,76
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	15.944.002	100	16.445.260	100,00	-501.258	-3,05
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	578.699	3,50	1.577.163	8,75	-998.464	-63,31


PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector


ALFONSO MANZANO J.
Contador
T.P 100139-T

INDICADORES FINANCIEROS A JULIO 31 DE 2016 AL 2020

(Cifras en Miles de \$)

Cifras en miles de \$

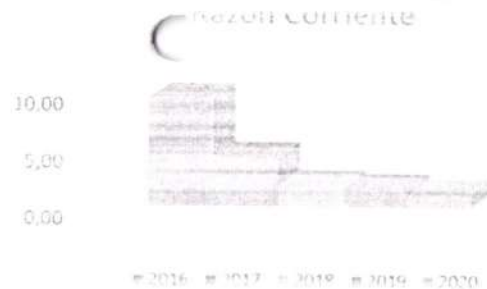
Concepto	Fórmula	A Julio 31 de cada vigencia					OBSERVACIONES
		2020	2019	2018	2017	2016	
LIQUIDEZ							
Razón Corriente	Activo Corriente / Pasivo Corriente	1.08	1.57	1.85	4.25	9.48	Debe ser > 1 Mientras mayor sea el resultado, existirá mayor probabilidad de que los Pasivos sean pagados, pues existen 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	729 105	3 187 373	6 538 756	4 953 161	10 049 001	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	20.39%	16.70%	20.80%	6.17%	10.56%	Para el mes de Julio 20.39% 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	\$ 4.91	\$ 5.99	\$ 4.61	\$ 16.22	\$ 9.47	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	25.61%	20.05%	26.26%	6.57%	11.80%	Para el mes de Julio 25.61% 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	0.98%	3.00%	4.47%	3.06%	11.63%	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	1.23%	3.60%	5.65%	3.26%	13.00%	
Relación Costos y Gastos Totales a Ingresos Totales	Total Gastos / Total Ingresos	96.50%	91.25%	84.90%	89.80%	69.25%	El gasto no debe ser mayor o igual a un 100%, pues mostraría una entidad con deficit.


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector


ALFONSO MANZANO J.
Contador
T.P 100139-T

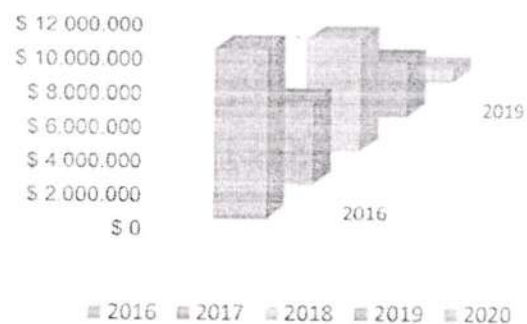

PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

	RAZON CORRIENTE
2016	9,48
2017	4,25
2018	1,85
2019	1,57
2020	1,08



Capital de Trabajo

	CAPITAL DE TRABAJO
2016	\$ 10.049.001
2017	\$ 4.953.161
2018	\$ 6.538.756
2019	\$ 3.187.373
2020	\$ 729.105



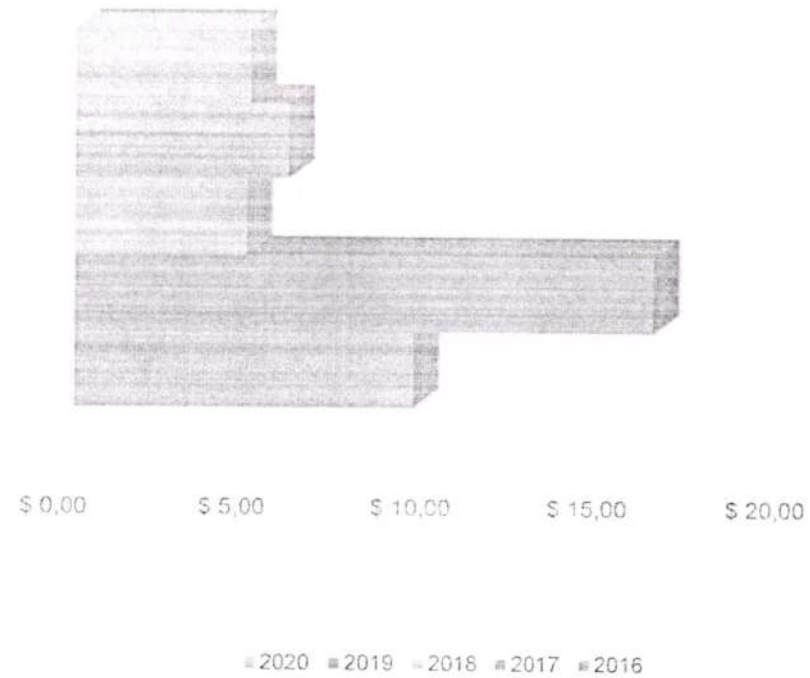
	INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO
2016	10,56%
2017	6,17%
2018	20,80%
2019	16,70%
2020	20,39%



Solvencia

SOLVENCIA

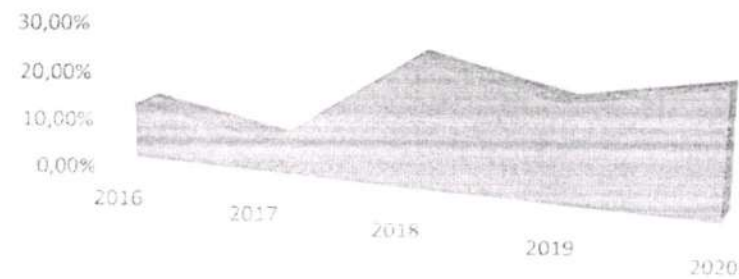
2016	\$ 9,47
2017	\$ 16,22
2018	\$ 4,81
2019	\$ 5,99
2020	\$ 4,91



APALANCAMIENTO TOTAL

2016	11,80%
2017	6,57%
2018	26,26%
2019	20,05%
2020	25,61%

Apalancamiento Total



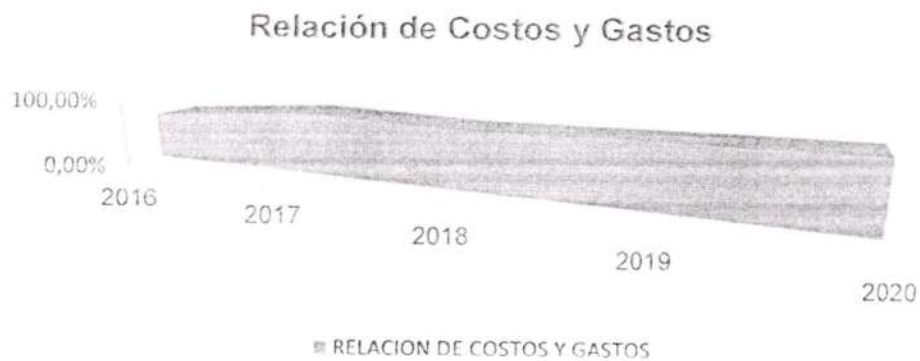
	ACTIVO
2016	11,63%
2017	3,06%
2018	4,47%
2019	3,00%
2020	0,98%




	RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO
2016	13,00%
2017	3,26%
2018	5,65%
2019	3,60%
2020	1,23%



	RELACION DE COSTOS Y GASTOS
2016	69,25%
2017	89,80%
2018	84,90%
2019	91,25%
2020	96,50%



 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 (Julio 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 \$43.782 millones.


La ejecución del Presupuesto de Ingresos a 31 de Julio de 2.020, fue del 52% del valor programado, que asciende a la suma de \$22.843 millones, de los cuales el recaudo efectivo corresponde a \$22.843 millones, los recaudos están representados en la venta de servicios educativos y las transferencias. La venta de servicios muestra una ejecución del 36%.

Con el recaudo efectivo se apalancaron gastos por valor de \$15.475 millones, quedando compromisos constituidos por pagar por valor de \$5.482 millones, sumando una ejecución de \$20.957 millones, equivalentes al 48% del Presupuesto de gastos definitivo y con un saldo por ejecutar de \$22.825 millones que corresponden al 52% del total del Presupuesto.

ESTADOS CONTABLES (Julio 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 Julio 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 \$6.490 millones, que corresponde a los recaudos por concepto de venta de servicios periodo académico 2020-1 y 2020-2 equivalente al 11% 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 Fiduecedente en Bancolombia, con saldo actual de \$11 millones.

Cuentas por cobrar

A 31 de Julio de 2.020 las cuentas del Grupo Deudores presentan un saldo \$2.260 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 3.84% 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 Julio de sus diferentes activos, presenta un saldo de \$48.957 millones y representa el 83.12% 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 734 millones que corresponde al 1.25%, los activos intangibles y amortización acumulada de intangibles, presenta un saldo de \$388 millones, que representa el 0.66% 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 \$2.820 millones, quedando un saldo de \$3.180 millones.

El 16 de Abril de 2.020 Infivalle realizó un desembolso por \$3.000 millones, de los cuales la entidad ha pagado \$1.286 millones, quedando un saldo por pagar de \$1.714 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 \$455 millones, equivalentes al 3.79% 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 \$1.0450 millones, equivalentes a un 8.74% 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 Julio de 2.020, de los diferentes programas ofertados por la Institución Educativa Escuela Nacional del Deporte y asciende a la suma \$3.208 millones, equivalentes a un 26.72% 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 \$46.894 millones, está representada en el Patrimonio Institucional y la utilidad arroja un saldo positivo de \$579 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 (Julio 31 de 2.020)

INGRESOS

Los ingresos a 31 de Julio de 2.020 ascendieron a la suma de \$16.523 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 Julio 31 de 2.020, ascendieron a la suma de \$15.944 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.