



Consejo Directivo

Informe FINANCIERO

A Mayo 31 de 2.020

Santiago de Cali, Junio 25 de 2.020

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

MAYO 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	5.218.370	2,3	PRESTAMOS POR PAGAR	5.121.429
1.1.05	CAJA	8.304	2.3.13	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	5.121.429
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5.210.066	2,4	CUENTAS POR PAGAR	1.065.769
1,2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	72.045	2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	877.519
1.2.21	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	10.777	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	40.427
1.2.24	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ AL COSTO	61.268	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	118.482
1,3	CUENTAS POR COBRAR	1.598.322	2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	23.994
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1.501.384	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	5.347
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	96.938	2,5	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	1.592.819
1,9	OTROS ACTIVOS	955.170	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	1.592.819
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	955.170			

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	7.843.907	2,9	OTROS PASIVOS	40.000
	ACTIVO NO CORRIENTE				
1,6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	49.119.647	2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	40.000
1.6.05	TERRENOS	8.107.750		TOTAL PASIVO CORRIENTE	7.820.017
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	9.664.405			
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	3.868		PASIVO NO CORRIENTE	
1.6.40	EDIFICACIONES	30.653.868	2,3	PRESTAMOS POR PAGAR	3.230.304
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	353.399	2.3.14	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	3.230.304
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1.228.121		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	3.230.304
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	925.783		TOTAL PASIVO	11.050.321
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)	-3.685.074	3,1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	46.338.709
1,9	OTROS ACTIVOS	425.476	3.1.05	CAPITAL FISCAL	49.155.166
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	716.759	3.1.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO	23.846
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-291.283	3.1.45	IMPACTO POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	-2.840.303
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	49.545.123		TOTAL PATRIMONIO	46.338.709
	TOTAL ACTIVOS	57.389.030		TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	57.389.030

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
 Vircerectora 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

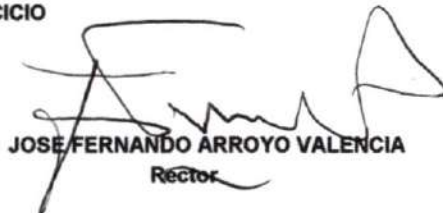
MAYO 31 DE 2020


NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Valor
	INGRESOS	
4.3	VENTA DE SERVICIOS	3.324.578
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	7.156.843
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-3.832.265
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	7.601.902
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	7.601.902
4.8	OTROS INGRESOS	121.913
4.8.02	FINANCIEROS	3.067
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	118.846
	TOTAL INGRESOS	11.048.393
	GASTOS	2.993.860
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	2.200.379
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	827.526
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	24.116
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	201.255
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	21.249
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	316.585
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	623.754
5.1.11	GENERALES	106.257
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	79.637
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	565.571
5.3.60	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	470.038
5.3.66	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	95.533
5.8	OTROS GASTOS	227.910
5.8.02	COMISIONES	66.644
5.8.04	FINANCIEROS	161.266
	COSTOS DE VENTAS	8.030.687
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	8.030.687
6.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	8.030.687
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	11.024.547
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	23.846


PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector


ALFONSO MANZANO J.
Contador
T.P 100139-T

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

MAYO 31 DE 2020

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos


Código Cuenta	Nombre del Grupo	Mayo 2020	Mayo 2019	Código Cuenta	Nombre del Grupo	Mayo 2020	Mayo 2019
ACTIVO				PASIVO			
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5,218,370	1,518,829	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	5,121,429	1,532,609
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	72,045	752,202	2.4	CUENTAS POR PAGAR	1,065,769	635,295
1.3	CUENTAS POR COBRAR	1,598,322	1,487,807	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,592,819	855,559
1.9	OTROS ACTIVOS	955,170	2,203,021	2.9	OTROS PASIVOS	40,000	7,281
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	7,843,907	5,961,859		TOTAL PASIVO CORRIENTE	7,820,017	3,030,744
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	49,119,647	42,408,086	PASIVO NO CORRIENTE			
1.9	OTROS ACTIVOS	425,476	378,390	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	3,230,304	3,400,000
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	49,545,123	42,786,476		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	3,230,304	3,400,000
	TOTAL ACTIVO	57,389,030	48,748,335		TOTAL PASIVO	11,050,321	6,430,744
				PATRIMONIO			
				3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	46,338,709	42,317,591
					TOTAL PATRIMONIO	46,338,709	42,317,591
					TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	57,389,030	48,748,335



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector



ALFONSO MANZANO J.
Contador
T.P 100139-T



PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera


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

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Mayo 2020	Mayo 2019
4	INGRESOS		
4.3	VENTA DE SERVICIOS	3,324,578	5,280,169
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	7,601,902	5,098,160
4.8	OTROS INGRESOS	121,913	158,357
	TOTAL INGRESOS	11,048,393	10,536,686
5	GASTOS	2,993,860	2,863,811
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	2,200,379	2,204,017
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	565,571	472,050
5.8	OTROS GASTOS	227,910	187,744
6	COSTO DE VENTAS	8,030,687	7,620,321
6.3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	8,030,687	7,620,321
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	11,024,547	10,484,132
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	23,846	52,554


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera


ALFONSO MANZANO J.
 Contador
 T.P 100139-T

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

MAYO 31 DE 2020

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

		ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
Código Cuenta	Nombre del Grupo	Mayo 2020	%	Mayo 2019	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
ACTIVO							
ACTIVO CORRIENTE							
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5,218,370	9	1,518,829	3.12	3,699,541	243.58
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS	72,045	0.13	752,202	1.54	-680,157	-90.42
1.3	CUENTAS POR COBRAR	1,598,322	2.79	1,487,807	3.05	110,515	7.43
1.9	OTROS ACTIVOS	955,170	1.66	2,203,021	4.52	-1,247,851	0
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	7,843,907	13.67	5,961,859	12.23	1,882,048	31.57
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	49,119,647	85.59	42,408,086	86.99	6,711,561	15.83
1.9	OTROS ACTIVOS	425,476	0.74	378,390	0.78	47,086	12.44
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	49,545,123	86.33	42,786,476	87.77	6,758,647	15.80
	TOTAL ACTIVO	57,389,030	100.00	48,748,335	100.00	8,640,695	17.73
PASIVO							
PASIVO CORRIENTE							
2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	5,121,429	46.35	1,532,609	23.83	3,588,820	234.16
2.4	CUENTAS POR PAGAR	1,065,769	9.64	635,295	9.88	430,474	67.76
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,592,819	14.41	855,559	13.30	737,260	86.17
2.9	OTROS PASIVOS	40,000	0.36	7,281	0.11	32,719	449.38
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	7,820,017	70.77	3,030,744	47.13	4,789,273	158.02

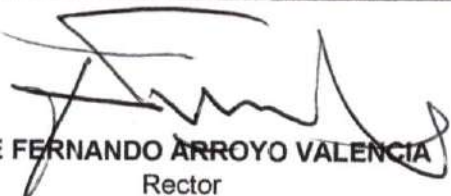
PASIVO NO CORRIENTE

2.3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	3,230,304	29.23	3,400,000	52.87	-169,696	-4.99
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	3,230,304	29.23	3,400,000	52.87	-169,696	-4.99
	TOTAL PASIVO	11,050,321	100.00	6,430,744	100.00	4,619,577	71.84

PATRIMONIO

3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	46,338,709	100.00	42,317,591	100.00	4,021,118	9.50
	TOTAL PATRIMONIO	46,338,709	100.00	42,317,591	100.00	4,021,118	9.50

TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	57,389,030	100.00	48,748,335	100.00	8,640,695	17.73
------------------------------------	-------------------	---------------	-------------------	---------------	------------------	--------------


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector


PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera


ALFONSO MANZANO J.
Contador
T.P 100139-T

ESTADO DE RESULTADOS

MAYO 31 DE 2020


NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Mayo	%	Mayo	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
		2020		2019			
4	INGRESOS						
4.3	VENTA DE SERVICIOS	3,324,578	30.09	5,280,169	50.11	-1,955,591	-37.04
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	7,601,902	68.81	5,098,160	48.38	2,503,742	49.11
4.8	OTROS INGRESOS	121,913	1.10	158,357	1.50	-36,444	-23.01
	TOTAL INGRESOS	11,048,393	100	10,536,686	100.00	511,707	4.86
5	GASTOS						
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	2,993,860	27.16	2,863,811	27.32	130,049	4.54
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	2,200,379	19.96	2,204,017	21.02	-3,638	-0.17
5.8	OTROS GASTOS	565,571	5.13	472,050	4.50	93,521	19.81
		227,910	2.07	187,744	1.79	40,166	21.39
6	COSTOS DE VENTAS						
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	8,030,687	72.84	7,620,321	72.68	410,366	5.39
		8,030,687	72.84	7,620,321	72.68	410,366	5.39
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	11,024,547	100	10,484,132	100.00	540,415	5.15
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	23,846	0.22	52,554	0.50	-28,708	-54.63


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector


PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera


ALFONSO MANZANO J.
Contador
T.P 100139-T


INDICADORES FINANCIEROS A MAYO 31 DE 2016 AL 2020

(Cifras en Miles de \$)

Concepto	Fórmula	A Mayo 31 de cada vigencia					OBSERVACIONES
		2020	2019	2018	2017	2016	
LIQUIDEZ							
Razón Corriente	Activo Corriente / Pasivo Corriente	1.01	1.97	3.40	3.31	8.93	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	23,890	2,931,115	7,229,222	4,523,179	9,747,205	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	19.26%	13.19%	16.77%	7.08%	11.47%	En Mayo 31 de 2020 el 19,26% 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	\$ 5.19	\$ 7.58	\$ 5.96	\$ 14.12	\$ 8.72	Lo ideal es que la Institución siempre tenga como minimo mas de 2 pesos para cubrir el total de su pasivo.
Apalancamiento Total	Pasivo Total / Patrimonio	23.85%	15.20%	20.15%	7.62%	12.95%	Para el mes de Mayo 23,85 % 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	0.04%	0.11%	2.96%	1.46%	4.96%	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	0.05%	0.12%	3.55%	1.57%	5.60%	
Relación Costos y Gastos Totales a Ingresos Totales	Total Gastos / Total Ingresos	99.78%	99.50%	86.82%	92.61%	77.77%	El gasto no debe ser mayor o igual a un 100%, pues mostraria una entidad con deficit.

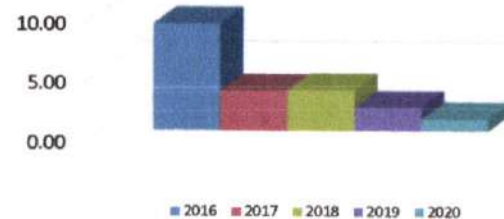

PATRICIA MARTINEZ
 Vicerecutora Financiera


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


ALFONSO MANZANO J.
 Contador
 T.P 100139-T

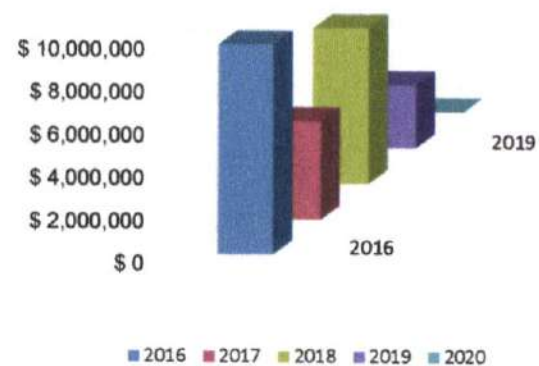
	RAZON CORRIENTE
2016	8.93
2017	3.31
2018	3.40
2019	1.97
2020	1.01

Razón Corriente



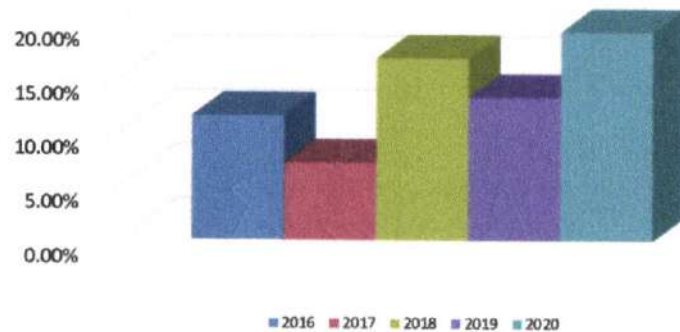
	CAPITAL DE TRABAJO
2016	\$ 9,747,205
2017	\$ 4,523,179
2018	\$ 7,229,222
2019	\$ 2,931,115
2020	\$ 23,890

Capital de Trabajo



	INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO
2016	11.47%
2017	7.08%
2018	16.77%
2019	13.19%
2020	19.26%

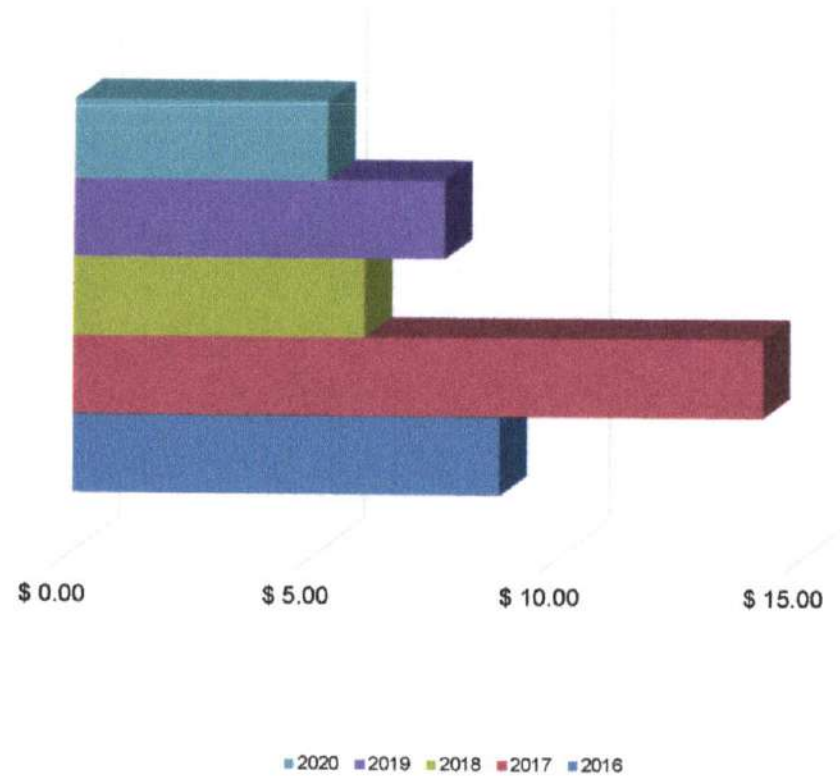
Endeudamiento



Solvencia

SOLVENCIA

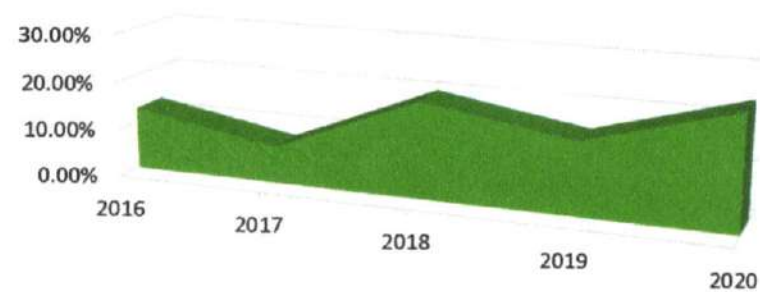
2016	\$ 8.72
2017	\$ 14.12
2018	\$ 5.96
2019	\$ 7.58
2020	\$ 5.19



APALANCAMIENTO TOTAL

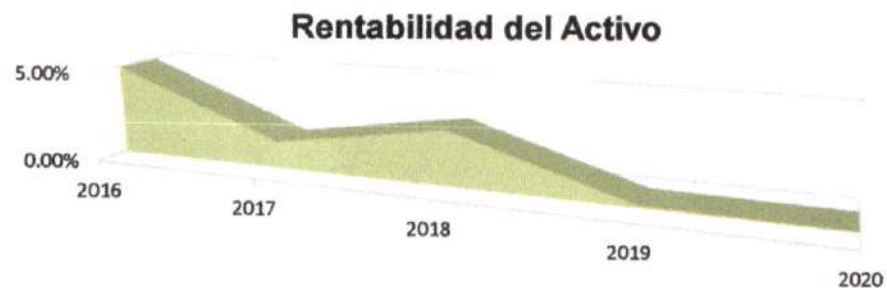
2016	12.95%
2017	7.62%
2018	20.15%
2019	15.20%
2020	23.85%

Apalancamiento Total



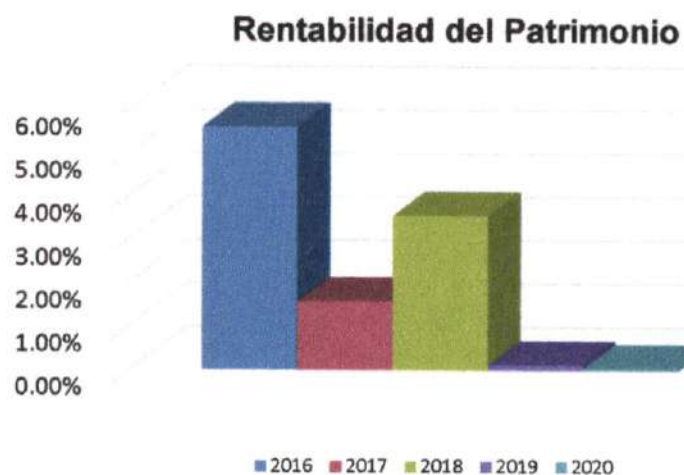
RENTABILIDAD DEL ACTIVO

2016	4.96%
2017	1.46%
2018	2.96%
2019	0.11%
2020	0.04%



RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO

2016	5.60%
2017	1.57%
2018	3.55%
2019	0.12%
2020	0.05%



RELACION DE COSTOS Y GASTOS

2016	77.77%
2017	92.61%
2018	86.82%
2019	99.50%
2020	99.78%

