



*Consejo Directivo*


# Informe FINANCIERO

**A Marzo 31 de 2020**

Santiago de Cali, Abril 23 de 2020

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA



 <b>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA</b> <b>ESCUELA NACIONAL</b> <b>del DEPORTE</b>	<b>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</b>	Código: GF.5,0,2.19.04.03
		Fecha: 01/06/2018
		Versión: 4
		Página 1 de 3

### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

**MARZO 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
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
<b>1,1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>1.602.084</b>	<b>2,3</b>	<b>PRESTAMOS POR PAGAR</b>	<b>1.200.000</b>
1.1.05	CAJA	7.900	2.3.13	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	1.200.000
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.594.184	<b>2,4</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>1.627.075</b>
<b>1,2</b>	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>74.858</b>	2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.403.696
1.2.21	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	13.590	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	37.820
1.2.24	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ AL COSTO	61.268	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	153.865
<b>1,3</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>1.606.688</b>	2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	28.028
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1.391.973	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	3.666
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	214.715	<b>2,5</b>	<b>BENEFICIO A LOS EMPLEADOS</b>	<b>1.511.828</b>
<b>1,9</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>1.400.094</b>	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	1.511.828
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.400.094			

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA


Código: GF.5,0,2.19.04.03

Fecha: 01/06/2018

Versión: 4

Página 2 de 3

<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>4.683.724</b>	<b>2,9</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>339.416</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					
<b>1,6</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>48.656.610</b>			
1.6.05	TERRENOS	8.107.750	2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	339.416
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	9.018.389		<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>4.678.319</b>
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	
1.6.40	EDIFICACIONES	30.653.868	<b>2,3</b>	<b>PRESTAMOS POR PAGAR</b>	<b>2.380.304</b>
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	353.399	2.3.14	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	2.380.304
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1.228.121		<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>2.380.304</b>
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	925.783		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>7.058.623</b>
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	<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA EN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-3.498.227	<b>3,1</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>46.744.667</b>
<b>1,9</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>462.956</b>	3.1.05	CAPITAL FISCAL	49.155.166
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	716.759	3.1.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO	429.804
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-253.803	3.1.45	IMPACTO POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	-2.840.303
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>49.119.566</b>		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>46.744.667</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>53.803.290</b>		<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>53.803.290</b>


 INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA <b>ESCUELA NACIONAL del DEPORTE</b>	<b>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</b>	Código: GF.5,0,2.19.04.03
		Fecha: 01/06/2018
		Versión: 4
		Página 3 de 3

8	<b>CUENTAS DE ORDEN</b>	<b>703.647</b>	8	<b>CUENTAS DE ORDEN</b>	<b>703.647</b>
8.3	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>703.647</b>	8.9	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>703.647</b>
8.3.55	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	703.647	8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	703.647

  
**JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA**  
 Rector

  
**PATRICIA MARTINEZ**  
 Vicerectora Financiera

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

<b>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA</b>  <b>ESCUELA NACIONAL del DEPORTE</b>	<b>ESTADO DE RESULTADOS</b>	Código: GF.5,0,2.19.04.04
		Fecha: 1/06/2018
		Versión: 4
		Página 1 de 1

**ESTADO DE RESULTADOS**


**MARZO 31 DE 2020**

**NIT: 805.001.868-0**

Cifras en miles de pesos

<b>Código Cuenta</b>	<b>Nombre del Grupo</b>	<b>Valor</b>
	<b>INGRESOS</b>	
<b>4.3</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>3.062.112</b>
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	5.152.445
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-2.090.333
<b>4.4</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>2.910.690</b>
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	2.910.690
<b>4.8</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>122.114</b>
4.8.02	FINANCIEROS	2.479
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	119.635
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>6.094.916</b>
	<b>GASTOS</b>	<b>1.658.155</b>
<b>5.1</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>1.245.728</b>
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	491.140
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	24.116
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	85.970
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	10.016
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	197.505
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	338.360
5.1.11	GENERALES	52.317
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	46.304
<b>5.3</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>341.245</b>
5.3.60	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	283.192
5.3.66	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	58.053
<b>5.8</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>71.182</b>
5.8.02	COMISIONES	17.574
5.8.04	FINANCIEROS	53.608
	<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>4.006.957</b>
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	4.006.957
6.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	4.006.957
	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>5.665.112</b>
	<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>429.804</b>

  
**PATRICIA MARTÍNEZ**  
 Vicirectora Financiera

  
**JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA**  
 Rector

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



**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

MARZO 31 DE 2020


NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Marzo 2020	Marzo 2019	Código Cuenta	Nombre del Grupo	Marzo 2020	Marzo 2019
<b>ACTIVO</b>				<b>PASIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
1,1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.602.084	3.082.232	2,3	PRESTAMOS POR PAGAR	1.200.000	1.665.943
1,2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	74.858	3.131.529	2,4	CUENTAS POR PAGAR	1.627.075	291.595
1,3	CUENTAS POR COBRAR	1.606.688	1.294.587	2,5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.511.828	885.832
1,9	OTROS ACTIVOS	1.400.094	0	2,9	OTROS PASIVOS	339.416	1.576.242
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>4.683.724</b>	<b>7.508.348</b>		<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>4.678.319</b>	<b>4.419.612</b>
1,6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	48.656.610	41.109.008	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
1,9	OTROS ACTIVOS	462.956	2.718.238	2,3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	2.380.304	3.600.000
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>49.119.566</b>	<b>43.827.246</b>		<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>2.380.304</b>	<b>3.600.000</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>53.803.290</b>	<b>51.335.594</b>		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>7.058.623</b>	<b>8.019.612</b>

**PATRIMONIO**

3,2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	46.744.667	43.315.982
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>46.744.667</b>	<b>43.315.982</b>
	<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>53.803.290</b>	<b>51.335.594</b>


**JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA**  
Rector


**PATRICIA MARTINEZ**  
Vicerectora Financiera


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


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


Cifras en miles de pesos

<b>Código Cuenta</b>	<b>Nombre del Grupo</b>	<b>Marzo 2020</b>	<b>Marzo 2019</b>
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>		
4,3	VENTA DE SERVICIOS	3.062.112	3.203.335
4,4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2.910.690	3.031.878
4,8	OTROS INGRESOS	122.114	89.107
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>6.094.916</b>	<b>6.324.320</b>
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>1.658.155</b>	<b>1.432.149</b>
5,1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	1.245.728	1.025.771
5,3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	341.245	285.092
5,8	OTROS GASTOS	71.182	121.286
<b>6</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>4.006.957</b>	<b>3.841.226</b>
6,3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	4.006.957	3.841.226
	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>5.665.112</b>	<b>5.273.375</b>
	<b>EXCEDENTES DEL EJERCICIO</b>	<b>429.804</b>	<b>1.050.945</b>


**JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA**

Rector


**PATRICIA MARTINEZ**  
Vicerectora Financiera


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

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

MARZO 31 DE 2020

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

		ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
Código Cuenta	Nombre del Grupo	Marzo  2020	%	Marzo  2019	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
ACTIVO							
ACTIVO CORRIENTE							
1,1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.602.084	3	3.082.232	6,00	-1.480.148	-48,02
1,2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS	74.858	0,14	3.131.529	6,10	-3.056.671	-97,61
1,3	CUENTAS POR COBRAR	1.606.688	2,99	1.294.587	2,52	312.101	24,11
1,9	OTROS ACTIVOS	1.400.094	2,60	0	0,00	1.400.094	0
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	4.683.724	8,71	7.508.348	14,63	-2.824.624	-37,62
1,6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	48.656.610	90,43	41.109.008	80,08	7.547.602	18,36
1,9	OTROS ACTIVOS	462.956	0,86	2.718.238	5,30	-2.255.282	-82,97
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	49.119.566	91,29	43.827.246	85,37	5.292.320	12,08
	TOTAL ACTIVO	53.803.290	100,00	51.335.594	100,00	2.467.696	4,81
PASIVO							
PASIVO CORRIENTE							
2,3	PRESTAMOS POR PAGAR	1.200.000	17,00	1.665.943	20,77	-465.943	-27,97
2,4	CUENTAS POR PAGAR	1.627.075	23,05	291.595	3,64	1.335.480	457,99
2,5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.511.828	21,42	885.832	11,05	625.996	70,67
2,9	OTROS PASIVOS	339.416	4,81	1.576.242	19,65	-1.236.826	-78,47
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	4.678.319	66,28	4.419.612	55,11	258.707	5,85




**PASIVO NO CORRIENTE**

2,3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	2.380.304	33,72	3.600.000	44,89	-1.219.696	-33,88
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>2.380.304</b>	<b>33,72</b>	<b>3.600.000</b>	<b>44,89</b>	<b>-1.219.696</b>	<b>-33,88</b>
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>7.058.623</b>	<b>100,00</b>	<b>8.019.612</b>	<b>100,00</b>	<b>-960.989</b>	<b>-11,98</b>

**PATRIMONIO**

3,2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	46.744.667	100,00	43.315.982	100,00	3.428.685	7,92
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>46.744.667</b>	<b>100,00</b>	<b>43.315.982</b>	<b>100,00</b>	<b>3.428.685</b>	<b>7,92</b>

	<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>53.803.290</b>	<b>100,00</b>	<b>51.335.594</b>	<b>100,00</b>	<b>2.467.696</b>	<b>4,81</b>
--	------------------------------------	-------------------	---------------	-------------------	---------------	------------------	-------------

  
JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA  
Rector

  
PATRICIA MARTINEZ  
Vicerectora Financiera

  
ALFONSO MANZANO J.  
Contador  
T.P 100139-T

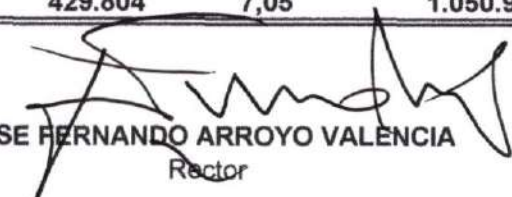
## ESTADO DE RESULTADOS

MARZO 31 DE 2020

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

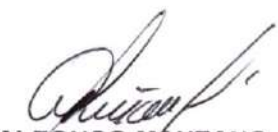
Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Marzo 2020	%	Marzo 2019	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>						
4,3	VENTA DE SERVICIOS	3.062.112	50,24	3.203.335	50,65	-141.223	-4,41
4,4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2.910.690	47,76	3.031.878	47,94	-121.188	-4,00
4,8	OTROS INGRESOS	122.114	2,00	89.107	1,41	33.007	37,04
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>6.094.916</b>	<b>100</b>	<b>6.324.320</b>	<b>100,00</b>	<b>-229.404</b>	<b>-3,63</b>
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>1.658.155</b>	<b>29,27</b>	<b>1.432.149</b>	<b>27,16</b>	<b>226.006</b>	<b>15,78</b>
5,1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	1.245.728	21,99	1.025.771	19,45	219.957	21,44
5,3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	341.245	6,02	285.092	5,41	56.153	19,70
5,8	OTROS GASTOS	71.182	1,26	121.286	2,30	-50.104	-41,31
<b>6</b>	<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>4.006.957</b>	<b>70,73</b>	<b>3.841.226</b>	<b>72,84</b>	<b>165.731</b>	<b>4,31</b>
6,3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	4.006.957	70,73	3.841.226	72,84	165.731	4,31
	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>5.665.112</b>	<b>100</b>	<b>5.273.375</b>	<b>100,00</b>	<b>391.737</b>	<b>7,43</b>
	<b>EXCEDENTES DEL EJERCICIO</b>	<b>429.804</b>	<b>7,05</b>	<b>1.050.945</b>	<b>16,62</b>	<b>-621.141</b>	<b>-59,10</b>



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA  
Rector



PATRICIA MARTINEZ  
Vicerectora Financiera



ALFONSO MANZANO J.  
Contador  
T.P 100139-T


# INDICADORES FINANCIEROS A MARZO 31 DE 2016 AL 2020

(Cifras en Miles de \$)

Concepto	Fórmula	A Marzo 31 de cada vigencia					OBSERVACIONES
		2020	2019	2018	2017	2016	
LIQUIDEZ							
Razón Corriente	Activo Corriente / Pasivo Corriente	1,00	1,70	3,49	3,57	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	5405	3.088.736	9.156.944	4.712.857	10.039.384	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	13,12%	15,62%	18,83%	6,88%	12,11%	En Marzo 31 de 2020 el 13.12% 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	\$ 7,62	\$ 6,40	\$ 5,31	\$ 14,53	\$ 8,26	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	15,10%	18,51%	23,19%	7,38%	13,77%	Para el mes de Marzo 15.10 % 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	0,80%	2,05%	4,71%	1,11%	2,27%	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	0,92%	2,43%	5,80%	1,19%	2,56%	
Relación Costos y Gastos Totales a Ingresos Totales	Total Gastos / Total Ingresos	92,95%	83,38%	67,01%	88,61%	79,53%	El gasto no debe ser mayor o igual a un 100%, pues mostraría una entidad con deficit.

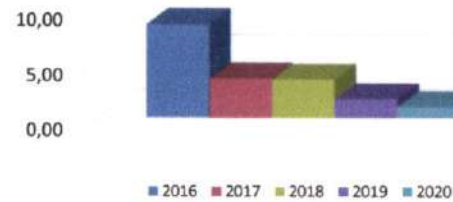
  
**PATRICIA MARTINEZ**  
 Vicerecutora Financiera

  
**JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA**  
 Rector

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

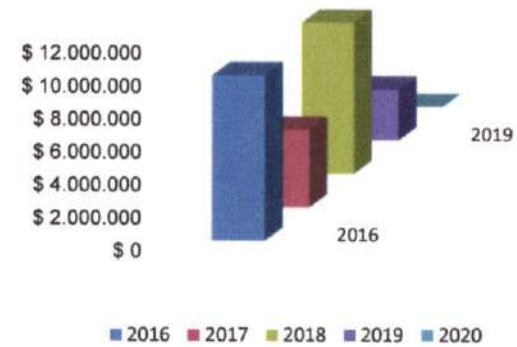
### Razón Corriente

	RAZON CORRIENTE
2016	8,45
2017	3,57
2018	3,49
2019	1,70
2020	1,00



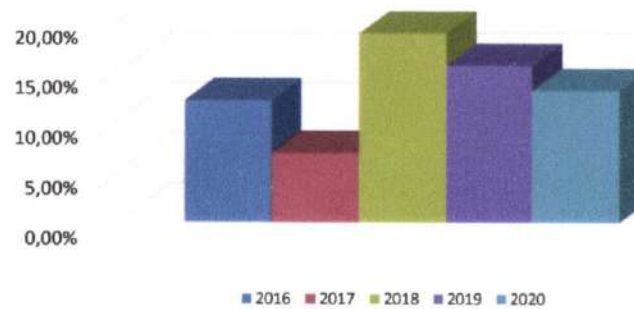
### Capital de Trabajo

	CAPITAL DE TRABAJO
2016	\$ 10.039.384
2017	\$ 4.712.857
2018	\$ 9.156.944
2019	\$ 3.088.736
2020	\$ 5.405



### Endeudamiento

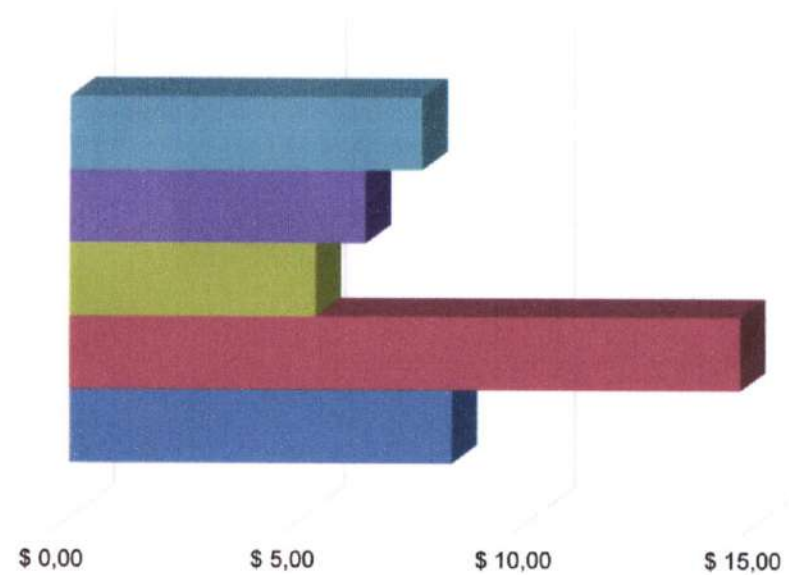
	INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO
2016	12,11%
2017	6,88%
2018	18,83%
2019	15,62%
2020	13,12%





## Solvencia

SOLVENCIA	
2016	\$ 8,26
2017	\$ 14,53
2018	\$ 5,31
2019	\$ 6,40
2020	\$ 7,62

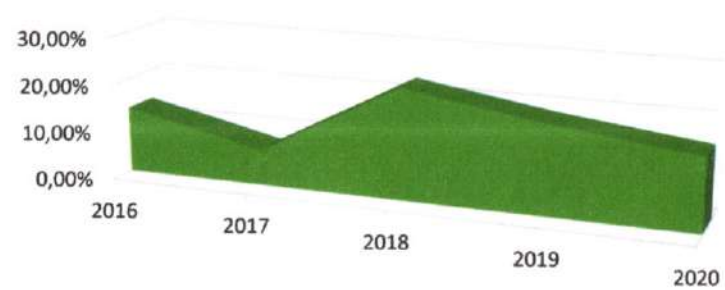


■ 2020 ■ 2019 ■ 2018 ■ 2017 ■ 2016

## APALANCAMIENTO TOTAL

APALANCAMIENTO TOTAL	
2016	13,77%
2017	7,39%
2018	23,19%
2019	18,51%
2020	15,10%

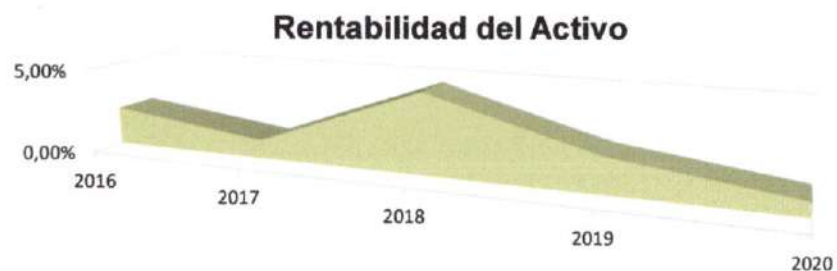
## Apalancamiento Total





### RENTABILIDAD DEL ACTIVO

2016	2,27%
2017	1,11%
2018	4,71%
2019	2,05%
2020	0,80%



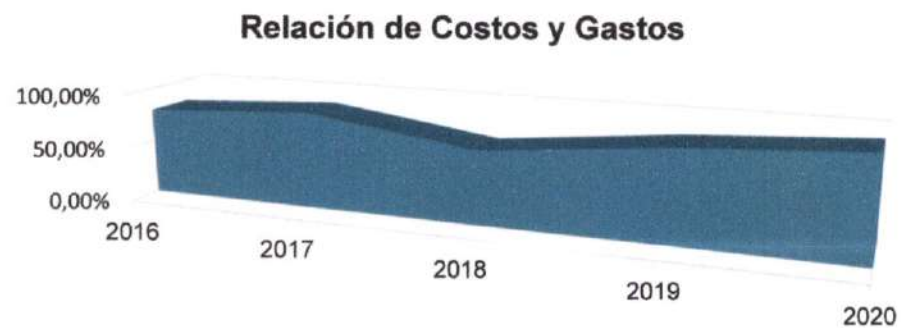
### RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO


2016	2,58%
2017	1,19%
2018	5,80%
2019	2,43%
2020	0,92%



### RELACION DE COSTOS Y GASTOS

2016	79,53%
2017	88,61%
2018	67,01%
2019	83,38%
2020	92,95%



	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	Código: GF.5,0,2.19.04.07
		Fecha: 01/06/2018
		Versión: 4
		Página 17 de 21

### EJECUCION PRESUPUESTAL (marzo 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 \$49.048 millones.

La ejecución del Presupuesto de Ingresos a 31 de marzo de 2.020, fue del 17% del valor programado, que asciende a la suma de \$6.696 millones, los recaudos están representados en la venta de servicios educativos y las transferencias. La venta de servicios muestra una ejecución del 13%.

Con el recaudo efectivo se apalancaron gastos por valor de \$3496 millones, quedando compromisos constituidos por pagar por valor de \$4.579 millones, sumando una ejecución de \$8.075 millones, equivalentes al 16% del Presupuesto de gastos definitivo y con un saldo por ejecutar de \$40.973 millones que corresponden al 84% del total del Presupuesto.

### ESTADOS CONTABLES (marzo 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 marzo de 2.020, está constituido por:

 <b>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA</b> <b>ESCUELA NACIONAL</b> <b>del DEPORTE</b>	<b>NOTAS A LOS ESTADOS</b> <b>FINANCIEROS</b>	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 \$1.602 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 \$14 millones.

#### **Cuentas por cobrar**

A 31 de Marzo de 2.020 las cuentas del Grupo Deudores presentan un saldo \$1.607 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 2.99% 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 Marzo de sus diferentes activos, presenta un saldo de \$48.657 millones y representa el 90.43% 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



	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	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 \$463 millones, que representa el 0.86% 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 \$2.420 millones, quedando un saldo de \$3.580 millones.

 <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE</p>	<p><b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b></p>	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 \$1.627 millones, equivalentes al 23.05% 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 \$1.512 millones, equivalentes a un 21.42% del total del Pasivo

### **Otros pasivos**


La cuenta otros pasivos están representados por los ingresos recibidos por anticipado de las matrículas realizadas en el mes de diciembre 2019 a marzo 31 de 2.020, de los diferentes programas ofertados por la Institución Educativa Escuela Nacional del Deporte y asciende a las sumas \$339 millones, equivalentes a un 4.81% 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 ingreso recibido por anticipado se convierte en ingreso efectivo, realizado

### **PATRIMONIO**

La cuenta del Patrimonio asciende a la suma de \$46.745 millones, está representada en el Patrimonio Institucional y la utilidad arroja un saldo positivo de \$430 millones.



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

## ESTADO DE RESULTADOS (marzo 31 de 2.020)

### INGRESOS

Los ingresos a 31 de marzo de 2.020 ascendieron a la suma de \$6.095 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 marzo 31 de 2.020, ascendieron a la suma de \$5.665.112 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.