

Consejo Directivo

Informe **FINANCIERO**

A Agosto 31 de 2.020

Santiago de Cali, Septiembre 24 de 2.020

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AGOSTO 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	6.637.919	2,3	PRESTAMOS POR PAGAR	3.685.714
1.1.05	CAJA	16.581	2.3.13	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	3.685.714
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	6.621.338	2,4	CUENTAS POR PAGAR	710.434
1,2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	72.168	2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	413.815
1.2.21	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	10.900	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	79.720
1.2.24	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ AL COSTO	61.268	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	181.055
1,3	CUENTAS POR COBRAR	2.365.333	2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	21.093
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	2.215.491	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	4.903
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	9.848
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	149.842	2,5	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	1.219.372
1,9	OTROS ACTIVOS	720.526	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	1.219.372
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	720.526			

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Código: GF.5,0,2.19.04.03

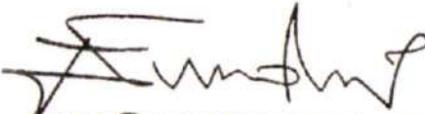
Fecha: 01/06/2018

Versión: 4

Página 2 de 3

	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	9.795.946	2,9	OTROS PASIVOS	3.094.188
	ACTIVO NO CORRIENTE				
1,6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	48.875.120			
1.6.05	TERRENOS	8.107.750	2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	3.094.188
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	9.664.405		TOTAL PASIVO CORRIENTE	8.709.708
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	14.601		PASIVO NO CORRIENTE	
1.6.40	EDIFICACIONES	30.653.868	2,3	PRESTAMOS POR PAGAR	3.080.304
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	353.399	2.3.14	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	3.080.304
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1.228.991		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	3.080.304
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	925.783		TOTAL PASIVO	11.790.012
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)	-3.969.735	3,1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	47.250.309
1,9	OTROS ACTIVOS	369.255	3.1.05	CAPITAL FISCAL	49.155.166
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	716.759	3.1.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO	935.446
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-347.504	3.1.45	IMPACTO POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	-2.840.303
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	49.344.761		TOTAL PATRIMONIO	47.250.309
	TOTAL ACTIVOS	59.040.321		TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	59.040.321

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

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

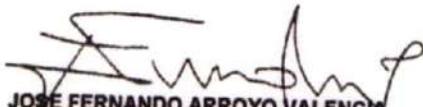
ESTADO DE RESULTADOS

AGOSTO 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	6.688.431
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	12.503.391
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-5.814.960
4,4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	12.190.517
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	12.190.517
4,8	OTROS INGRESOS	205.437
4.8.02	FINANCIEROS	5.965
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	199.472
	TOTAL INGRESOS	19.084.385
	GASTOS	
5,1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	4.860.397
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	3.545.335
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1.408.021
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	28.554
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	339.086
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	37.599
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	503.984
5.1.11	GENERALES	904.363
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	193.783
		129.945
5,3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	906.453
5.3.60	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	754.700
5.3.66	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	151.753
5,8	OTROS GASTOS	408.609
5.8.02	COMISIONES	89.838
5.8.04	FINANCIEROS	318.771
	COSTOS DE VENTAS	
6,3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	13.288.542
6.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	13.288.542
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	13.288.542
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	18.148.939
		935.446


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera

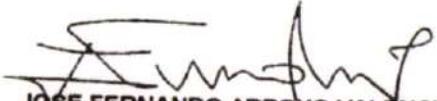
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AGOSTO 31 DE 2020

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Agosto 2020	Agosto 2019	Código Cuenta	Nombre del Grupo	Agosto 2020	Agosto 2019
ACTIVO				PASIVO			
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6,637,919	4,541,911	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	3,685,714	1,332,609
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	72,168	1,023,924	2.4	CUENTAS POR PAGAR	710,434	327,511
1.3	CUENTAS POR COBRAR	2,365,333	1,798,511	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,219,372	1,608,936
1.9	OTROS ACTIVOS	720,526	1,633,886	2.9	OTROS PASIVOS	3,094,188	3,450,913
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	9,795,946	8,998,232		TOTAL PASIVO CORRIENTE	8,709,708	6,719,969
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	48,875,120	44,054,285		PASIVO NO CORRIENTE		
1.9	OTROS ACTIVOS	369,255	365,568	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	3,080,304	3,100,000
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	49,244,375	44,419,853		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	3,080,304	3,100,000
	TOTAL ACTIVO	59,040,321	53,418,085		TOTAL PASIVO	11,790,012	9,819,969
				PATRIMONIO			
				3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	47,250,309	43,598,116
					TOTAL PATRIMONIO	47,250,309	43,598,116
					TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	59,040,321	53,418,085


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector


PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

ESTADO DE RESULTADOS

AGOSTO 31 DE 2020

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Agosto 2020	Agosto 2019
4	INGRESOS		
4.3	VENTA DE SERVICIOS	6,688,431	11,221,061
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	12,190,517	9,035,312
4.8	OTROS INGRESOS	205,437	255,259
TOTAL INGRESOS		19,084,385	20,511,632
5	GASTOS	4,860,397	4,838,983
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	3,545,335	3,760,599
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	906,453	766,314
5.8	OTROS GASTOS	408,609	312,070
6	COSTO DE VENTAS	13,288,542	14,339,570
6.3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	13,288,542	14,339,570
TOTAL COSTOS Y GASTOS		18,148,939	19,178,553
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		935,446	1,333,079



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector



PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AGOSTO 31 DE 2020

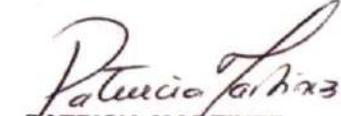
NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Agosto 2020	%	Agosto 2019	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
ACTIVO							
ACTIVO CORRIENTE							
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6,637,919	11	4,541,911	8.50	2,096,008	46.15
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS	72,168	0.12	1,023,924	1.92	-951,756	-92.95
1.3	CUENTAS POR COBRAR	2,365,333	4.01	1,798,511	3.37	566,822	31.52
1.9	OTROS ACTIVOS	720,526	1.22	1,633,886	3.06	-913,360	0
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	9,795,946	16.59	8,998,232	16.84	797,714	8.87
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	48,875,120	82.78	44,054,285	82.47	4,820,835	10.94
1.9	OTROS ACTIVOS	369,255	0.63	365,568	0.68	3,687	1.01
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	49,244,375	83.41	44,419,853	83.16	4,824,522	10.86
	TOTAL ACTIVO	59,040,321	100.00	53,418,085	100.00	5,622,236	10.52
PASIVO							
PASIVO CORRIENTE							
2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	3,685,714	31.26	1,332,609	13.57	2,353,105	176.58
2.4	CUENTAS POR PAGAR	710,434	6.03	327,511	3.34	382,923	116.92
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,219,372	10.34	1,608,936	16.38	-389,564	-24.21
2.9	OTROS PASIVOS	3,094,188	26.24	3,450,913	35.14	-356,725	-10.34
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	8,709,708	73.87	6,719,969	68.43	1,989,739	29.61

PASIVO NO CORRIENTE							
2.3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	3,080,304	26.13	3,100,000	31.57	-19,696	-0.64
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	3,080,304	26.13	3,100,000	31.57	-19,696	-0.64
	TOTAL PASIVO	11,790,012	100.00	9,819,969	100.00	1,970,043	20.06
PATRIMONIO							
3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	47,250,309	100.00	43,598,116	100.00	3,652,193	8.38
	TOTAL PATRIMONIO	47,250,309	100.00	43,598,116	100.00	3,652,193	8.38
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	59,040,321	100.00	53,418,085	100.00	5,622,236	10.52


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera

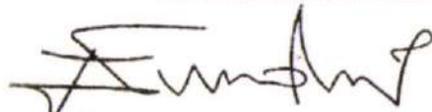
ESTADO DE RESULTADOS

AGOSTO 31 DE 2020

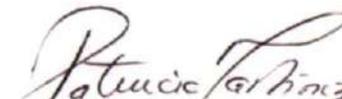
NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Agosto 2020	%	Agosto 2019	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
4	INGRESOS						
4.3	VENTA DE SERVICIOS	6,688,431	35.05	11,221,061	54.71	-4,532,630	-40.39
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	12,190,517	63.88	9,035,312	44.05	3,155,205	34.92
4.8	OTROS INGRESOS	205,437	1.08	255,259	1.24	-49,822	-19.52
	TOTAL INGRESOS	19,084,385	100	20,511,632	100.00	-1,427,247	-6.96
5	GASTOS	4,860,397	26.78	4,838,983	25.23	21,414	0.44
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	3,545,335	19.53	3,760,599	19.61	-215,264	-5.72
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	906,453	4.99	766,314	4.00	140,139	18.29
5.8	OTROS GASTOS	408,609	2.25	312,070	1.63	96,539	30.94
6	COSTOS DE VENTAS	13,288,542	73.22	14,339,570	74.77	-1,051,028	-7.33
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	13,288,542	73.22	14,339,570	74.77	-1,051,028	-7.33
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	18,148,939	100	19,178,553	100.00	-1,029,614	-5.37
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	935,446	4.90	1,333,079	6.50	-397,633	-29.83



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector

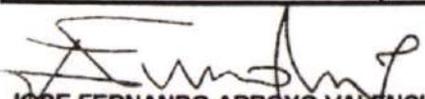


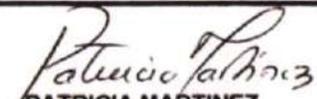
PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

INDICADORES FINANCIEROS A AGOSTO 31 DE 2016 AL 2020

(Cifras en Miles de \$)

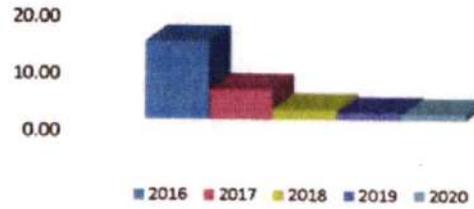
Concepto	Fórmula	A Agosto 31 de cada vigencia					OBSERVACIONES
		2020	2019	2018	2017	2016	
LIQUIDEZ							
Razón Corriente	Activo Corriente / Pasivo Corriente	1.12	1.34	1.85	5.20	13.65	Debe ser > 1. Mientras mayor sea el resultado, existirá mayor probabilidad de que los Pasivos sean pagados, pues existen 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	1,086,238	2,278,263	6,726,357	4,901,131	12,570,534	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	19.97%	18.38%	20.71%	5.49%	9.16%	Para el mes de Agosto 19,97% 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	\$ 5.01	\$ 5.44	\$ 4.83	\$ 18.21	\$ 10.92	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	24.95%	22.52%	26.12%	5.81%	10.08%	Para el mes de Agosto 24.95% 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	1.58%	2.50%	5.12%	3.07%	19.82%	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	1.98%	3.06%	6.46%	3.25%	21.82%	
Relación Costos y Gastos Totales a Ingresos Totales	Total Gastos / Total Ingresos	96.10%	93.50%	85.11%	90.91%	58.07%	El gasto no debe ser mayor o igual a un 100%, pues mostraría una entidad con déficit.


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


PATRICIA MARTINEZ
 Vicirectora Financiera

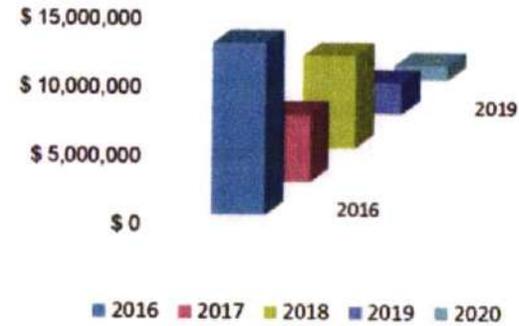
Razón Corriente

	RAZON CORRIENTE
2016	13.65
2017	5.20
2018	1.85
2019	1.34
2020	1.12



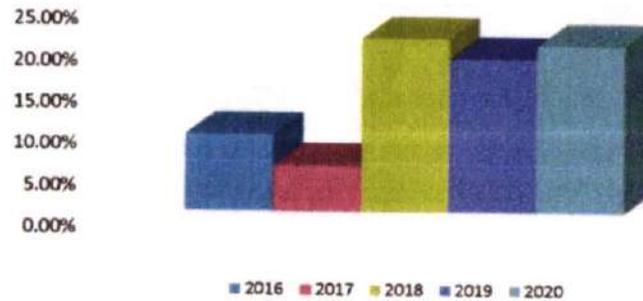
Capital de Trabajo

	CAPITAL DE TRABAJO
2016	\$ 12,570,534
2017	\$ 4,901,131
2018	\$ 6,726,357
2019	\$ 2,278,263
2020	\$ 1,086,238



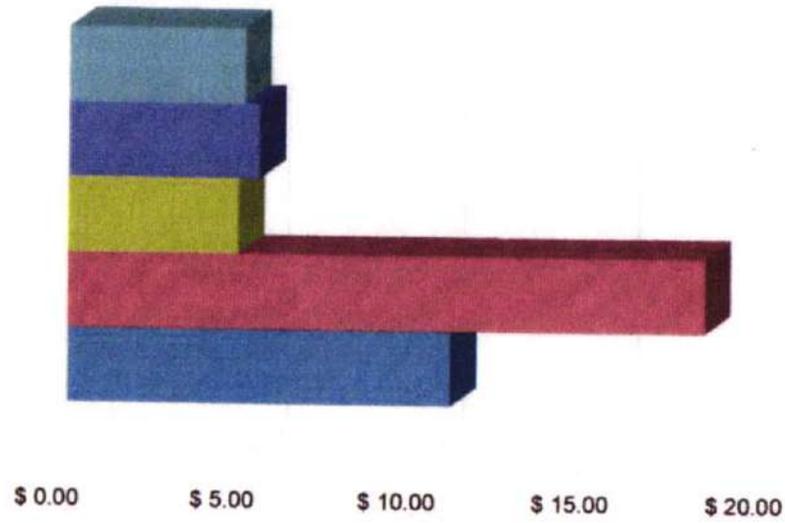
Endeudamiento

	INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO
2016	9.16%
2017	5.49%
2018	20.71%
2019	18.38%
2020	19.97%



Solvencia

SOLVENCIA	
2016	\$ 10.92
2017	\$ 18.21
2018	\$ 4.83
2019	\$ 5.44
2020	\$ 5.01

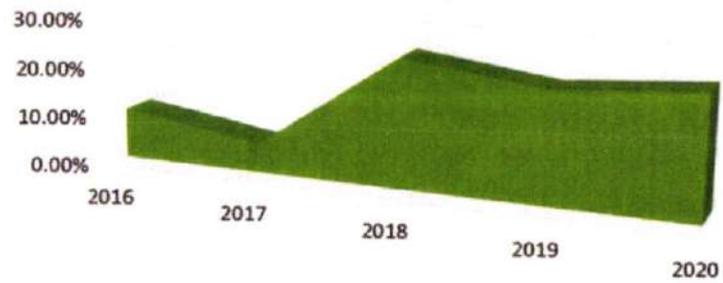


■ 2020 ■ 2019 ■ 2018 ■ 2017 ■ 2016

APALANCAMIENTO TOTAL

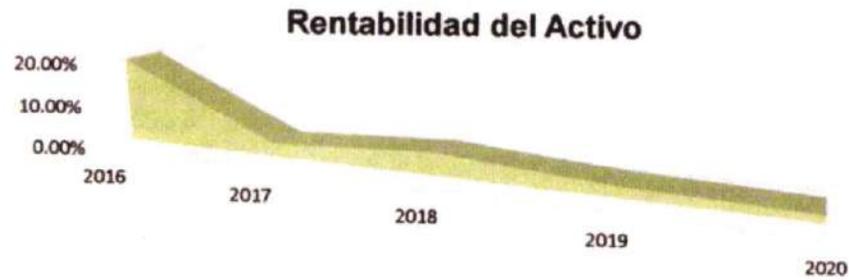
2016	10.08%
2017	5.81%
2018	26.12%
2019	22.52%
2020	24.95%

Apalancamiento Total



RENTABILIDAD DEL ACTIVO

2016	19.82%
2017	3.07%
2018	5.12%
2019	2.50%
2020	1.58%



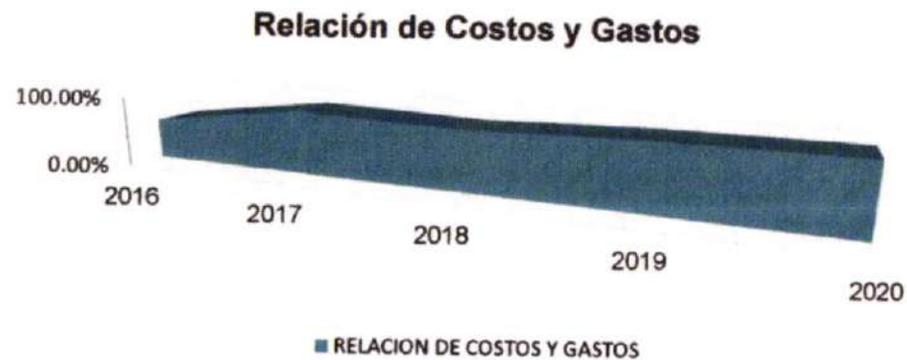
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO

2016	21.82%
2017	3.25%
2018	6.46%
2019	3.06%
2020	1.98%



RELACION DE COSTOS Y GASTOS

2016	58.07%
2017	90.91%
2018	85.11%
2019	93.50%
2020	95.10%



 <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE</p>	<p>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</p>	Código: GF. 143.43.04.07
		Fecha: 21/05/2020
		Versión: 4
		Página 17 de 21

EJECUCION PRESUPUESTAL (Agosto 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 Agosto de 2.020, fue del 59% del valor programado, que asciende a la suma de \$25.795 millones, de los cuales el recaudo efectivo corresponde a \$25.795 millones, los recaudos están representados en la venta de servicios educativos y las transferencias. La venta de servicios muestra una ejecución del 42%.

Con el recaudo efectivo se apalancaron gastos por valor de \$17.367 millones, quedando compromisos constituidos por pagar por valor de \$5.667 millones, sumando una ejecución de \$23.034 millones, equivalentes al 53% del Presupuesto de gastos definitivo y con un saldo por ejecutar de \$20.748 millones que corresponden al 47% del total del Presupuesto.

ESTADOS CONTABLES (Agosto 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 Agosto de 2.020, está constituido por:

 <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE</p>	<p>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</p>	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 \$6.638 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 Agosto de 2.020 las cuentas del Grupo Deudores presentan un saldo \$2.365 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 4.01% 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 Agosto de sus diferentes activos, presenta un saldo de \$48.875 millones y representa el 82.78% 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

	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 721 millones que corresponde al 1.22%, los activos intangibles y amortización acumulada de intangibles, presenta un saldo de \$369 millones, que representa el 0.63% 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 realizó 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 \$2.920 millones, quedando un saldo de \$3.080 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.

 <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE</p>	<p>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</p>	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 \$710 millones, equivalentes al 6.03% 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 \$1.219 millones, equivalentes a un 10.34% 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 Agosto de 2.020, de los diferentes programas ofertados por la Institución Educativa Escuela Nacional del Deporte y asciende a las suma \$3.094 millones, equivalentes a un 26.24% 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 \$47.250 millones, está representada en el Patrimonio Institucional y la utilidad arroja un saldo positivo de \$935 millones.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Código: GF. 143.43.04.07
		Fecha: 21/05/2020
		Versión: 4
		Página 21 de 21

ESTADO DE RESULTADOS (Agosto 31 de 2.020)

INGRESOS

Los ingresos a 31 de Agosto de 2.020 ascendieron a la suma de \$19.084 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 Agosto 31 de 2.020, ascendieron a la suma de \$18.149 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.