



Consejo Directivo

Informe FINANCIERO

A Abril 30 de 2.020


Santiago de Cali, Mayo 28 de 2.020

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 1 de 3


ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ABRIL 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	6.380.142	2,3	PRESTAMOS POR PAGAR	6.600.000
1.1.05	CAJA	7.900	2.3.13	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	6.600.000
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	6.372.237	2,4	CUENTAS POR PAGAR	1.084.978
1,2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	71.963	2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	863.822
1.2.21	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	10.695	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	24.004
1.2.24	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ AL COSTO	61.268	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	114.652
1,3	CUENTAS POR COBRAR	1.608.912	2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	15.628
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1.519.126	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	5.287
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	61.585
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	89.786	2,5	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	1.309.080
1,9	OTROS ACTIVOS	1.542.119	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	1.309.080
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.542.119			

	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		9.603.131	2,9	OTROS PASIVOS	380.774
ACTIVO NO CORRIENTE					
1,6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	48.563.187	2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	380.774
1.6.05	TERRENOS	8.107.750		TOTAL PASIVO CORRIENTE	9.374.832
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	9.018.389			
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0		PASIVO NO CORRIENTE	
1.6.40	EDIFICACIONES	30.653.868	2,3	PRESTAMOS POR PAGAR	2.280.304
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	353.399	2.3.14	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	2.280.304
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1.228.121		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	2.280.304
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	925.783		TOTAL PASIVO	11.655.136
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)	-3.591.650	3,1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	46.955.403
1,9	OTROS ACTIVOS	444.216	3.1.05	CAPITAL FISCAL	49.155.166
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	716.759	3.1.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO	640.535
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-272.543	3.1.45	IMPACTO POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	-2.840.303
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		49.007.403		TOTAL PATRIMONIO	46.955.403
TOTAL ACTIVOS		58.610.534		TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	58.610.534


	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	703.647	8	CUENTAS DE ORDEN	703.647
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	703.647	8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	703.647
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

 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

ABRIL 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	3.186.963
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	5.277.296
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-2.090.333
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	5.555.819
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	5.555.819
4.8	OTROS INGRESOS	112.181
4.8.02	FINANCIEROS	6.402
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	105.779
	TOTAL INGRESOS	8.854.963
	GASTOS	2.352.463
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	1.735.775
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	653.633
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	24.116
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	153.223
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	15.704
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	255.018
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	496.568
5.1.11	GENERALES	72.078
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	65.435
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	453.408
5.3.60	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	376.615
5.3.66	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	76.793
5.8	OTROS GASTOS	163.280
5.8.02	COMISIONES	65.756
5.8.04	FINANCIEROS	97.524
	COSTOS DE VENTAS	5.811.965
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	5.811.965
6.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	5.811.965
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	8.164.428
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	690.535


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector


PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera


ALFONSO MANZANO J.
Contador
T.P 100139-T

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ABRIL 30 DE 2020

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Abril 2020	Abril 2019	Código Cuenta	Nombre del Grupo	Abril 2020	Abril 2019
ACTIVO				PASIVO			
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6,380,137	2,288,527	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	6,600,000	1,599,276
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	71,963	1,825,569	2.4	CUENTAS POR PAGAR	1,084,978	515,437
1.3	CUENTAS POR COBRAR	1,608,912	1,264,275	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,309,080	1,140,808
1.9	OTROS ACTIVOS	1,542,119	0	2.9	OTROS PASIVOS	380,774	616,382
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	9,603,131	5,378,371		TOTAL PASIVO CORRIENTE	9,374,832	3,871,903
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	48,563,187	41,754,707		PASIVO NO CORRIENTE		
1.9	OTROS ACTIVOS	444,216	2,552,761	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	2,280,304	3,500,000
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	49,007,403	44,307,468		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	2,280,304	3,500,000
	TOTAL ACTIVO	58,610,534	49,685,839		TOTAL PASIVO	11,655,136	7,371,903

PATRIMONIO

3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	46,955,398	42,313,936
	TOTAL PATRIMONIO	46,955,398	42,313,936
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	58,610,534	49,685,839


PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


ALFONSO MANZANO J.
 Contador
 T.P 100139-T


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

Cifras en miles de pesos


Código Cuenta	Nombre del Grupo	Abril 2020	Abril 2019
4	INGRESOS		
4.3	VENTA DE SERVICIOS	3,186,963	4,029,459
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	5,555,819	4,041,833
4.8	OTROS INGRESOS	112,181	122,927
	TOTAL INGRESOS	8,854,963	8,194,219
5	GASTOS	2,352,463	2,096,829
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	1,735,775	1,563,355
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	453,408	378,877
5.8	OTROS GASTOS	163,280	154,597
6	COSTO DE VENTAS	5,811,965	6,048,491
6.3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	5,811,965	6,048,491
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	8,164,428	8,145,320
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	690,535	48,899



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector



PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera



ALFONSO MANZANO J.
Contador
T.P 100139-T

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**ABRIL 30 DE 2020****NIT: 805.001.868-0**

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Abril	%	Abril	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
		2020		2019			
ACTIVO							
ACTIVO CORRIENTE							
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6,380,137	11	2,288,527	4.61	4,091,610	178.79
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS	71,963	0.12	1,825,569	3.67	-1,753,606	-96.06
1.3	CUENTAS POR COBRAR	1,608,912	2.75	1,264,275	2.54	344,637	27.26
1.9	OTROS ACTIVOS	1,542,119	2.63	0	0.00	1,542,119	0
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	9,603,131	16.38	5,378,371	10.82	4,224,760	78.55
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	48,563,187	82.86	41,754,707	84.04	6,808,480	16.31
1.9	OTROS ACTIVOS	444,216	0.76	2,552,761	5.14	-2,108,545	-82.60
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	49,007,403	83.62	44,307,468	89.18	4,699,935	10.61
	TOTAL ACTIVO	58,610,534	100.00	49,685,839	100.00	8,924,695	17.96
PASIVO							
PASIVO CORRIENTE							
2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	6,600,000	56.63	1,599,276	21.69	5,000,724	312.69
2.4	CUENTAS POR PAGAR	1,084,978	9.31	515,437	6.99	569,541	110.50
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,309,080	11.23	1,140,808	15.48	168,272	14.75
2.9	OTROS PASIVOS	380,774	3.27	616,382	8.36	-235,608	-38.22
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	9,374,832	80.44	3,871,903	52.52	5,502,929	142.12

PASIVO NO CORRIENTE							
2.3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	2,280,304	19.56	3,500,000	47.48	-1,219,696	-34.85
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	2,280,304	19.56	3,500,000	47.48	-1,219,696	-34.85
	TOTAL PASIVO	11,655,136	100.00	7,371,903	100.00	4,283,233	58.10
PATRIMONIO							
3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	46,955,398	100.00	42,313,936	100.00	4,641,462	10.97
	TOTAL PATRIMONIO	46,955,398	100.00	42,313,936	100.00	4,641,462	10.97
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	58,610,534	100.00	49,685,839	100.00	8,924,695	17.96


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector

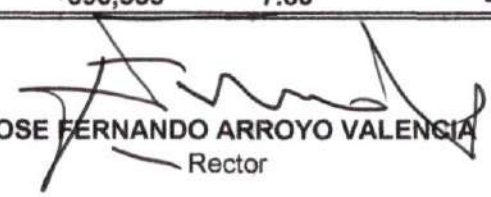

PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera


ALFONSO MANZANO J.
 Contador
 T.P 100139-T


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

Cifras en miles de pesos


Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Abril 2020	%	Abril 2019	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
4	INGRESOS						
4.3	VENTA DE SERVICIOS	3,186,963	35.99	4,029,459	49.17	-842,496	-20.91
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	5,555,819	62.74	4,041,833	49.33	1,513,986	37.46
4.8	OTROS INGRESOS	112,181	1.27	122,927	1.50	-10,746	-8.74
	TOTAL INGRESOS	8,854,963	100	8,194,219	100.00	660,744	8.06
5	GASTOS	2,352,463	28.81	2,096,829	25.74	255,634	12.19
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	1,735,775	21.26	1,563,355	19.19	172,420	11.03
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	453,408	5.55	378,877	4.65	74,531	19.67
5.8	OTROS GASTOS	163,280	2.00	154,597	1.90	8,683	5.62
6	COSTOS DE VENTAS	5,811,965	71.19	6,048,491	74.26	-236,526	-3.91
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	5,811,965	71.19	6,048,491	74.26	-236,526	-3.91
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	8,164,428	100	8,145,320	100.00	19,108	0.23
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	690,535	7.80	48,899	0.60	641,636	1312.17



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector



PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera



ALFONSO MANZANO J.
Contador
T.P 100139-T

INDICADORES FINANCIEROS A ABRIL 30 DE 2016 AL 2020

(Cifras en Miles de \$)

Concepto	Fórmula	A Abril 30 de cada vigencia					OBSERVACIONES
		2020	2019	2018	2017	2016	
LIQUIDEZ							
Razón Corriente	Activo Corriente / Pasivo Corriente	1.02	1.39	4.51	3.96	9.45	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	228,299	1,506,468	9,777,716	5,161,025	10,419,466	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	19.89%	14.84%	15.62%	6.60%	11.54%	En Abril 30 de 2020 el 19,89% 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	\$ 5.03	\$ 6.74	\$ 6.40	\$ 15.14	\$ 8.66	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	24.82%	17.42%	18.51%	7.07%	13.05%	Para el mes de Abril 24,82 % 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	1.09%	0.10%	7.66%	2.62%	4.42%	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	1.36%	0.12%	9.08%	2.81%	4.99%	
Relación Costos y Gastos Totales a Ingresos Totales	Total Gastos / Total Ingresos	92.20%	99.40%	64.66%	82.61%	74.30%	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.

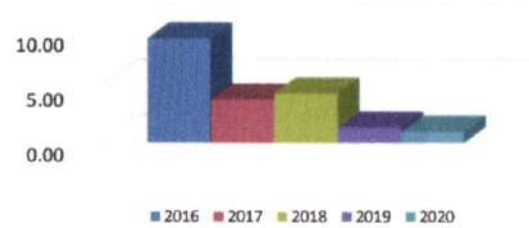
Contador

T.P 100139-T

PATRICIA MARTINEZ
Vicerecutora Financiera

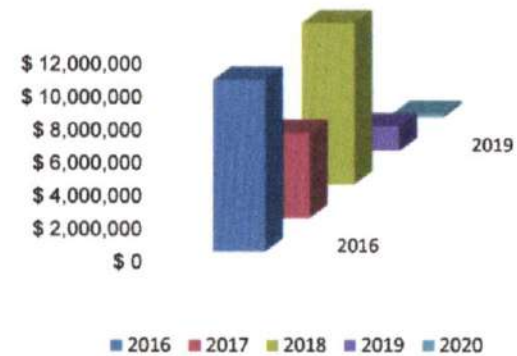
Razón Corriente

	RAZON CORRIENTE
2016	9.45
2017	3.96
2018	4.51
2019	1.39
2020	1.02



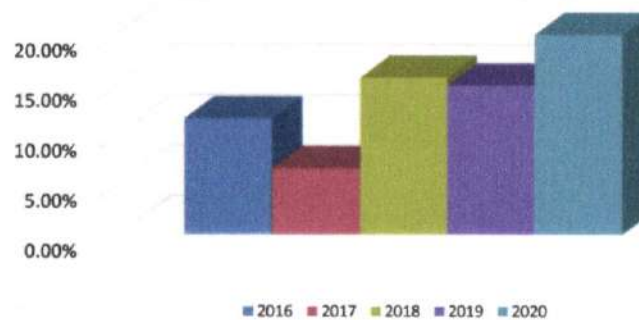
Capital de Trabajo

	CAPITAL DE TRABAJO
2016	\$ 10,419,466
2017	\$ 5,161,025
2018	\$ 9,777,716
2019	\$ 1,506,468
2020	\$ 228,299



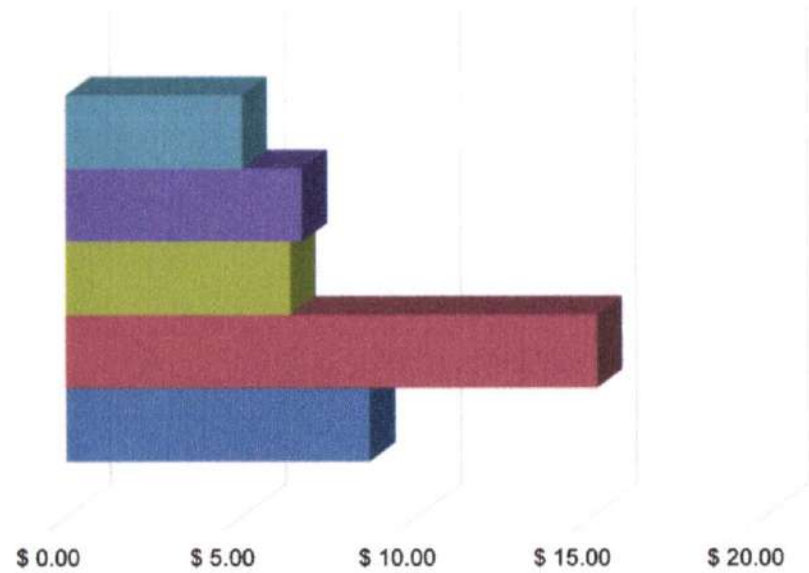
Endeudamiento

	INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO
2016	11.54%
2017	6.60%
2018	15.62%
2019	14.84%
2020	19.89%



Solvencia

SOLVENCIA	
2016	\$ 8.66
2017	\$ 15.14
2018	\$ 6.40
2019	\$ 6.74
2020	\$ 5.03

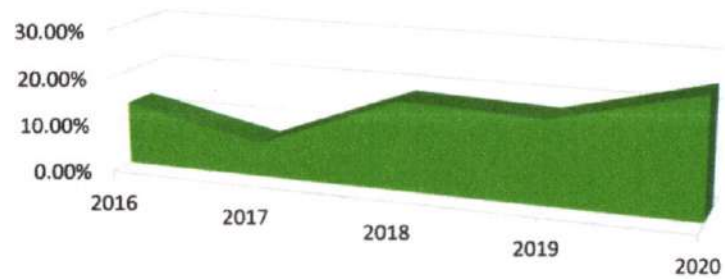


■ 2020 ■ 2019 ■ 2018 ■ 2017 ■ 2016

APALANCAMIENTO TOTAL

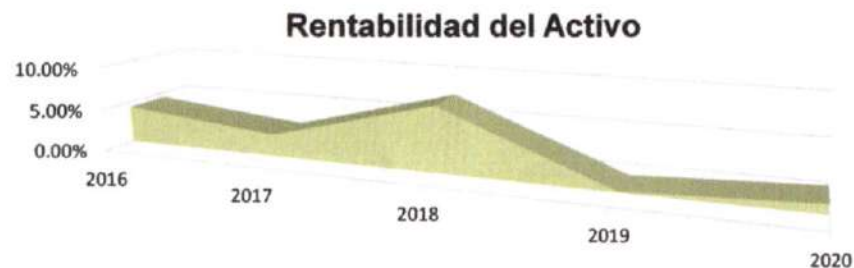
APALANCAMIENTO TOTAL	
2016	13.05%
2017	7.07%
2018	18.51%
2019	17.42%
2020	24.82%

Apalancamiento Total



RENTABILIDAD DEL ACTIVO

2016	4.42%
2017	2.62%
2018	7.66%
2019	0.10%
2020	1.09%



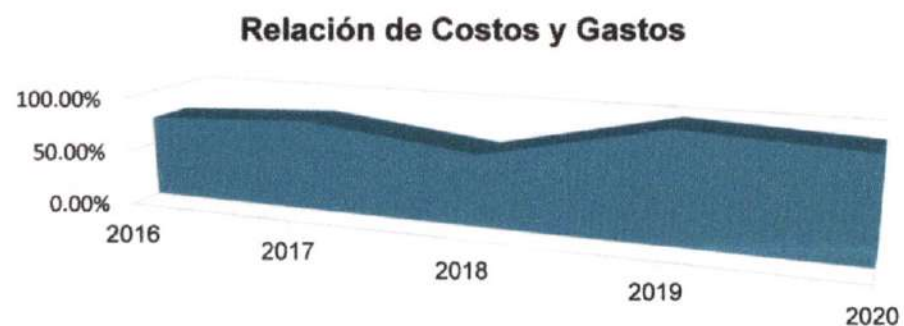
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO


2016	4.99%
2017	2.81%
2018	9.08%
2019	0.12%
2020	1.36%



RELACION DE COSTOS Y GASTOS

2016	74.30%
2017	82.61%
2018	64.68%
2019	99.40%
2020	92.20%



 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 (Abril 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 \$50.221 millones.


La ejecución del Presupuesto de Ingresos a 30 de Abril de 2.020, fue del 22% del valor programado, que asciende a la suma de \$10.993 millones, de los cuales el recaudo efectivo corresponde a \$10.993 millones, los recaudos están representados en la venta de servicios educativos y las transferencias. La venta de servicios muestra una ejecución del 14%.

Con el recaudo efectivo se apalancaron gastos por valor de \$6.169 millones, quedando compromisos constituidos por pagar por valor de \$5.657 millones, sumando una ejecución de \$11.826 millones, equivalentes al 24% del Presupuesto de gastos definitivo y con un saldo por ejecutar de \$38.395 millones que corresponden al 76% del total del Presupuesto.

ESTADOS CONTABLES (Abril 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 Abril 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 \$6.380 millones, que corresponde a los recaudos por concepto de venta de servicios periodo académico 2020-1 y al abono de los préstamos de tesorería tramitados ante Bancolombia e Infivalle; 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 Fiduxcedente en Bancolombia, con saldo actual de \$11 millones.

Cuentas por cobrar

A 30 de Abril de 2.020 las cuentas del Grupo Deudores presentan un saldo \$1.608 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 2.75% 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 Abril de sus diferentes activos, presenta un saldo de \$48.563 millones y representa el 82.86% 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

 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

Enseres, Equipo de Oficina, Maquinaria y Equipo, Equipo Médico y Científico y 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 \$444 millones, que representa el 0.76% 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 \$2.520 millones, quedando un saldo de \$3.480 millones.

El 16 de Abril de 2.020 Infivalle realizó un desembolso por \$3.000 millones y el 24 de Abril de 2.020 Bancolombia realizó un desembolso por \$2.353 millones, prestamos de tesorería los cuales se pagaran al finalizar la vigencia, como establece la ley.

	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 \$1.085 millones, equivalentes al 9.31% 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 \$1.309 millones, equivalentes a un 11.23% 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 Diciembre 2019 a Abril 30 de 2.020, de los diferente programas ofertados por la Institución Educativa Escuela Nacional del Deporte y asciende a las suma \$380 millones, equivalentes a un 3.27% 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 ingresos recibido por anticipado se convierte en ingreso efectivo, realizado

PATRIMONIO

La cuenta del Patrimonio asciende a la suma de \$46.955 millones, está representada en el Patrimonio Institucional y la utilidad arroja un saldo positivo de \$691 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 (Abril 30 de 2.020)

INGRESOS

Los ingresos a 30 de Abril de 2.020 ascendieron a la suma de \$8.855 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 Abril 30 de 2.020, ascendieron a la suma de \$8.164 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.