


 INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE	<div>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</div> <div>Código: GF.5.0.2.19.04.03</div> <div>Fecha: 01/06/2018</div> <div>Versión: 4</div> <div>Página 1 de 2</div>
---	--

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
SEPTIEMBRE 30 DE 2018

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Valor	Código Cuenta	Nombre del Grupo	Valor
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
1.1	EFFECTIVO	2,173,399	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	2,600,000
1.1.05	CAJA	7,552	2.3.13	FINANCIAMIENTO INTERNO CORTO PLAZO	2,600,000
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2,165,847	2.4	CUENTAS POR PAGAR	473,756
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	9,101,776	2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	258,699
1.2.21	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	9,047,549	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	23,284
1.2.24	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ AL COSTO	54,227	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	177,208
1.3	CUENTAS POR COBRAR	1,892,216	2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	8,544
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1,428,661	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1,566
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4,455
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	463,555	25	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	1,331,131
			2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	1,331,131
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	13,167,391	2.9	OTROS PASIVOS	2,512,083
1.6	ACTIVO NO CORRIENTE	40,988,928	2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	2,512,083
1.6.05	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8,107,750		TOTAL PASIVO CORRIENTE	6,916,970
1.6.15	TERRENOS	0			
1.6.35	CONSTRUCCIONES EN CURSO	0		PASIVO NO CORRIENTE	3,666,667
1.6.40	BIENES MUEBLES EN BODEGA	30,653,868	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	3,666,667
1.6.55	EDIFICACIONES	295,501	2.3.14	FINANCIAMIENTO INTERNO LARGO PLAZO	4
	MAQUINARIA Y EQUIPO				


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

SEPTIEMBRE 30 DE 2018


Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Valor
	INGRESOS	
4.3	VENTA DE SERVICIOS	8,593,811
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	14,768,656
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-6,174,845
4.4	TRANSFERENCIAS	12,415,777
4.4.28	CORRIENTES DEL GOBIERNO GENERAL	12,415,777
4.8	OTROS INGRESOS	503,720
4.8.02	FINANCIEROS	2,854
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	500,866
	TOTAL INGRESOS	21,513,308
	GASTOS	4,760,199
5.1	DE ADMINISTRACIÓN	3,706,287
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	1,349,424
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	50,616
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	327,147
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	38,878
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	626,269
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	636,701
5.1.11	GENERALES	399,023
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	278,229
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	692,897
5.3.60	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	650,732
5.3.66	AMORTIZACION DE INTANGIBLES	42,165
5.8	OTROS GASTOS	361,015
5.8.02	COMISIONES	58,123
5.8.04	FINANCIEROS	302,892
	COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN	14,149,205
6.3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	14,149,205
6.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	14,149,205
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	18,909,404
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	2,603,904


PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector


ALFONSO MANZANO J.
Contador
T.P 100139-T

 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 14 de 18

EJECUCION PRESUPUESTAL (Septiembre 30 de 2.018)

El Presupuesto de Ingresos y Gastos definitivo para la Institución Universitaria Escuela Nacional del Deporte para la vigencia fiscal del 2.018 ascendió a la suma de \$48.566 millones.

La ejecución del Presupuesto de Ingresos a 30 de Septiembre de 2.018, fue del 74% del valor programado, que asciende a la suma de \$35.736 millones, de los cuales el recaudo efectivo corresponde a \$35.736 millones, los recaudos están representados en la venta de servicios educativos y las transferencias. La venta de servicios muestra una ejecución del 61%.

Con el recaudo efectivo se apalancaron gastos por valor de \$18.888 millones, quedando compromisos constituidos por pagar por valor de \$2.879 millones, sumando una ejecución de \$21.767 millones, equivalentes al 45% del Presupuesto de gastos definitivo y con un saldo por ejecutar de \$ 26.798 millones que corresponden al 63% del total del Presupuesto.

ESTADOS CONTABLES (Septiembre 30 de 2.018)

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 Septiembre de 2.018, 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 15 de 18

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo

Está constituida por las cuentas de caja, bancos y corporaciones, presentando un saldo de \$2.173 millones, que corresponde a los recaudos por concepto de venta de servicios periodo académico 2018-1 2018-2 y transferencias de Coldeportes; equivalentes al 3.94% del total del activo.

Inversiones

Está conformada por una inversión de renta variable en FODESEP, que a la fecha presenta un saldo de \$54 millones equivalentes al 0.10% del total del activo.

En agosto 08 del presente año se realizó la apertura de la cuenta Fiduxcedente en Bancolombia por \$9.000 millones.

Cuentas por cobrar

A 30 de Septiembre de 2.018 las cuentas del Grupo Deudores presentan un saldo \$1.892 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 2018-2, los cuales están garantizados por Convenios, crédito directo (Pagaré) y con entidades externas como Inversora Pichincha e ICETEX que representan el 3.43% 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 \$40.989 millones, y representa el 74.29% del total del activo. Está reflejada en Terrenos, Edificaciones, Equipo de Comunicación y Cómputo, Muebles y Enseres, Equipo de Oficina, Maquinaria y Equipo, Equipo Médico 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 16 de 18

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 \$1.017 millones, que representa el 1.84% 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

Deuda Pública Interna

El 24 de Noviembre de 2.014 Bancolombia realizó un desembolso por \$4.000 millones, Pagaderos en cuotas fijas e intereses sobre saldos a un plazo de cinco años, para construcción de aulas de clase para los programas académicos de la Institución Universitaria Escuela Nacional del Deporte, de los cuales la entidad ha pagado \$ 3.134,5 millones quedando un saldo de \$865,5 millones.

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 \$ 600 millones quedando un saldo de \$5.400 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 17 de 18

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 \$474 millones, equivalentes al 4.48% 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 \$1.331 millones, equivalentes a un 12.58% del total del Pasivo

Otros pasivos

La cuentas otros pasivos están representadas por los ingresos recibidos por anticipado de las matriculas realizadas en el mes de Diciembre 2017 a Septiembre 30 de 2018 de los diferente programas ofertados por la Institución Educativa Escuela Nacional del Deporte y asciende a las suma \$2.512 millones, equivalentes a un 23.74%

PATRIMONIO

La cuenta del Patrimonio asciende a la suma de \$44.590 millones, está representada en el Patrimonio Institucional y la utilidad arroja un saldo positivo de \$2.604 millones.

 <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE</p>	<p>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</p>	Código: GF.5.0.2.19.04.07
		Fecha: 01/06/2018
		Versión: 4
		Página 18 de 18

ESTADO DE RESULTADOS (Septiembre 30 de 2.018)

INGRESOS

Los ingresos a 30 de Septiembre de 2.018 ascendieron a la suma de \$21.512 millones, los cuales fueron recaudados por concepto de venta de servicios educativos y transferencias de Coldeportes.

GASTOS

Los gastos y costos del periodo a Septiembre 30 de 2.018, ascendieron a la suma de \$18.909 millones, los cuales están representados 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.