

*Consejo Directivo*

# Informe **FINANCIERO**

**Agosto 31 de 2018**

Santiago de Cali, Septiembre 25 de 2018

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA



 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 1 de 2

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**AGOSTO 31 DE 2018**

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</b>	<b>3,277,005</b>	<b>2.3</b>	<b>PRESTAMOS POR PAGAR</b>	<b>2,600,000</b>
1.1.05	CAJA	7,921	2.3.13	FINANCIAMIENTO INTERNO CORTO PLAZO	2,600,000
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	3,269,084	<b>2.4</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>619,186</b>
<b>1.2</b>	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>9,073,953</b>	2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	343,820
1.2.21	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	9,019,726	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	58,257
1.2.24	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ AL COSTO	54,227	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	175,762
<b>1.3</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2,263,457</b>	2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	18,263
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1,834,475	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	5,053
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	18,031
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	428,982	<b>25</b>	<b>BENEFICIO A LOS EMPLEADOS</b>	<b>1,050,845</b>
			2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	1,050,845
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>14,614,415</b>	<b>2.9</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>3,618,027</b>
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	3,618,027
<b>1.6</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>41,055,732</b>		<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>7,888,058</b>
1.6.05	TERRENOS	8,107,750			
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	0		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	<b>2.3</b>	<b>PRESTAMOS POR PAGAR</b>	<b>3,833,333</b>
1.6.40	EDIFICACIONES	30,653,868	2.3.14	FINANCIAMIENTO INTERNO LARGO PLAZO	3,833,333
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	291,001			

1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1,184,399		<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>3,833,333</b>
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	867,997		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>11,721,391</b>
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1,409,780			
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	16,884			
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	88,025	<b>3.1</b>	<b>PATRIMONIO</b>	
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-1,563,972	3.1.05	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>44,883,529</b>
<b>1.9</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>934,773</b>	3.1.10	CAPITAL FISCAL	44,826,297
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	578,850	3.1.45	RESULTADOS DEL EJERCICIO	2,897,535
1.9.10	CARGOS DIFERIDOS	0		IMPACTO POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	-2,840,303
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	461,298			
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-105,375			
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>41,990,505</b>		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>44,883,529</b>
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>56,604,920</b>		<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>56,604,920</b>

  
**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**  
**AGOSTO 31 DE 2018**  
 Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Valor
	<b>INGRESOS</b>	
<b>4.3</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>7,245,978</b>
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	12,757,766
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-5,511,788
<b>4.4</b>	<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>11,715,844</b>
4.4.28	CORRIENTES DEL GOBIERNO GENERAL	11,715,844
<b>4.8</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>496,721</b>
4.8.02	FINANCIEROS	2,804
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	493,917
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>19,458,543</b>
	<b>GASTOS</b>	<b>4,194,297</b>
<b>5.1</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>3,255,524</b>
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	1,187,821
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	48,861
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	288,117
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	33,811
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	532,915
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	546,388
5.1.11	GENERALES	349,764
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	267,847
<b>5.3</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>	<b>616,839</b>
5.3.60	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	579,428
5.3.66	AMORTIZACION DE INTANGIBLES	37,411
<b>5.8</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>321,934</b>
5.8.02	COMISIONES	56,812
5.8.04	FINANCIEROS	265,122
	<b>COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN</b>	<b>12,366,711</b>
6.3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	12,366,711
6.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	12,366,711
	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>16,561,008</b>
	<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>2,897,535</b>

  
**PATRICIA MARTÍNEZ**  
 Vicirectora Financiera

  
**JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA**  
 Rector

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

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA



**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**AGOSTO 31 DE 2018**

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANÁLISIS VERTICAL	
		Agosto 2018	%
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
1.1	EFFECTIVO	3,277,005	5.79
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	9,073,953	16.03
1.3	CUENTAS POR COBRAR	2,263,457	4.00
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>14,614,415</b>	<b>25.82</b>
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	41,055,732	72.53
1.9	OTROS ACTIVOS	934,773	1.65
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>41,990,505</b>	<b>74.18</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>56,604,920</b>	<b>100.00</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	2,600,000	22.18
2.4	CUENTAS POR PAGAR	619,186	5.28
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,050,845	8.97
2.9	OTROS PASIVOS	3,618,027	30.87
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>7,888,058</b>	<b>67.30</b>

<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
2.3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	3,833,333      32.70
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>3,833,333      32.70</b>
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>11,721,391      100.00</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	44,883,529      100.00
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>44,883,529      100.00</b>
	<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>56,604,920      100.00</b>

  
**JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA**  
 Rector

  
**PATRICIA MARTINEZ**  
 Vicerectora Financiera

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

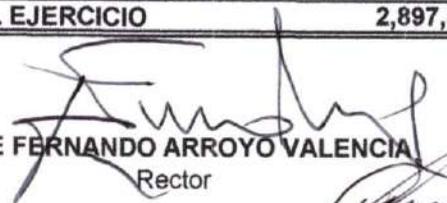
**ESTADO DE RESULTADOS**

**AGOSTO 31 DE 2018**

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL	
		Agosto 2018	%
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>		
4.3	VENTA DE SERVICIOS	7,245,978	37.24
4.4	TRANSFERENCIAS	11,715,844	60.21
4.8	OTROS INGRESOS	496,721	2.55
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>19,458,543</b>	<b>100</b>
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>4,194,297</b>	<b>25.33</b>
5.1	DE ADMINISTRACIÓN PROVISION, AGOTAMIENTO,	3,255,524	19.66
5.3	DEPRECIACIONES	616,839	3.72
5.8	OTROS GASTOS	321,934	1.94
<b>6</b>	<b>COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN</b>	<b>12,366,711</b>	<b>74.67</b>
6.3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	12,366,711	74.67
	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>16,561,008</b>	<b>100</b>
	<b>EXCEDENTES DEL EJERCICIO</b>	<b>2,897,535</b>	<b>14.89</b>

  
PATRICIA MARTÍNEZ  
Vicerectora Financiera

  
JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA  
Rector

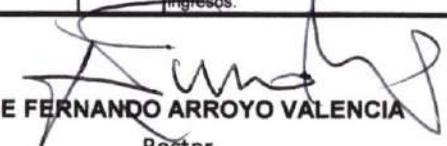
  
ALFONSO MANZANO J.  
Contador  
T.P 100139-T

INDICADORES FINANCIEROS A AGOSTO 31 DE 2014 AL 2018

(Cifras en Miles de \$)

Concepto	Fórmula	A Agosto 31 de cada vigencia					Interpretación	OBSERVACIONES
		2018	2017	2016	2015	2014		
<b>LIQUIDEZ</b>								
Razón Corriente	Activo Corriente / Pasivo Corriente	1.85	5.20	13.65	16.91	12.24	Determina la capacidad que tiene la Institución Escuela Nacional del Deporte, para cubrir sus obligaciones de corto plazo a mayor índice menor es la probabilidad de que la institución incumpla sus obligaciones a corto.	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	6,726,357	4,901,131	12,570,534	14,723,577	6,693,946	Representa la liquidez operativa de la Institución, es decir el remanente luego de liquidar sus activos corrientes y pagar el pasivo de corto plazo, si el capital de trabajo es positivo esto contribuye con el desarrollo eficiente de la actividad económica de la Institución.	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.
<b>ENDEUDAMIENTO</b>								
Índice de Endeudamiento	Pasivo Total/ Activo Total	20.71%	5.49%	9.16%	14.12%	6.24%	Determina el grado de endeudamiento en la estructura de financiación de la Institución, a mayor índice de endeudamiento, mayor es la probabilidad de que la Institución no pueda cumplir con sus pasivos.	Para el mes de Agosto 20.71% 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	\$ 4.83	\$ 18.21	\$ 10.92	\$ 6.84	\$ 16.01	Significa que por cada peso de deuda corriente y no corriente la Institución dispone un número de bienes tangibles e intangibles para cubrirlos.	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	26.12%	5.81%	10.08%	16.44%	6.76%	Significa que la Institución cada peso de sus obligaciones lo tiene apalancado con recursos propios.	Para el mes de Agosto 26.12 % 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.
<b>RENTABILIDAD</b>								
Rentabilidad del Activo	Excedente del Ejercicio/ Activo Total	5.12%	3.07%	19.82%	16.04%	19.78%	Por cada peso del activo existe un porcentaje de rentabilidad, a mayor rentabilidad sobre los activos, mayor es la rentabilidad de la Institución y debe ser siempre ser menor o igual a la rentabilidad del Patrimonio.	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	6.46%	3.25%	21.82%	18.67%	21.42%	Significa el rendimiento porcentual del patrimonio en cada vigencia, a mayor rentabilidad del Patrimonio mayor es la rentabilidad y la capacidad organizacional de la Institución.	
Relación Costos y Gastos Totales a Ingresos Totales	Total Gastos / Total Ingresos	85.11%	90.91%	58.07%	62.19%	60.03%	Significa que por cada peso del ingreso de sus actividades misionales, se destina un porcentaje para gastos que permiten la generación de dichos ingresos.	El gasto no debe ser mayor o igual a un 100%, pues mostraría una entidad con deficit.

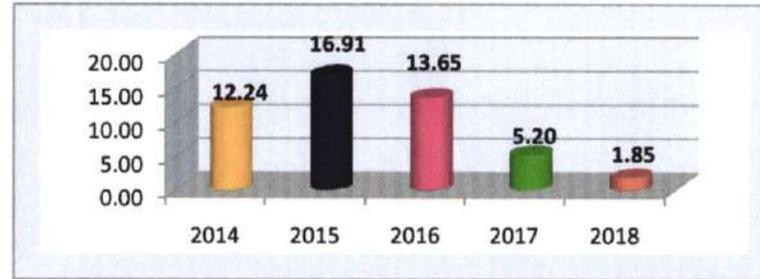
  
**PATRICIA MARTINEZ**  
 Vicerectora Financiera

  
**JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA**  
 Rector

  
**ALFONSO MANZANO J.**  
 Contador  
 T.P 100139-T 10

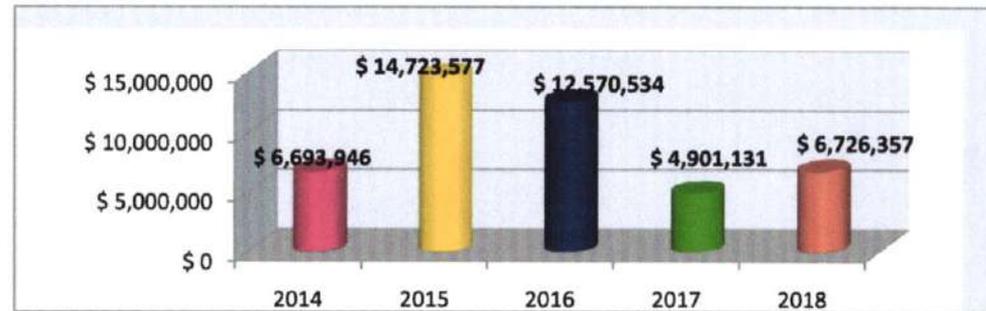
### RAZON CORRIENTE

2014	12.24
2015	16.91
2016	13.65
2017	5.20
2018	1.85



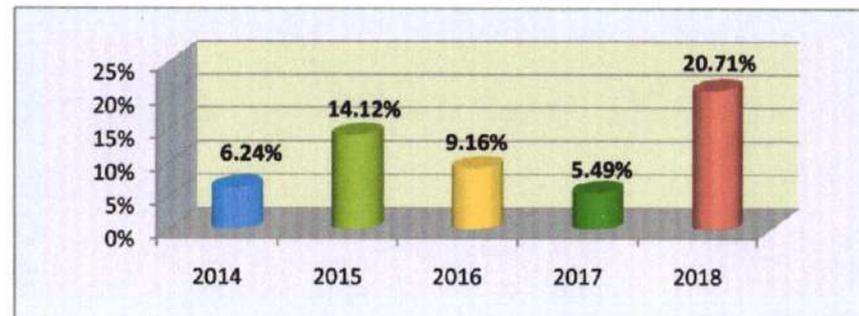
### CAPITAL DE TRABAJO

2014	\$ 6,693,946
2015	\$ 14,723,577
2016	\$ 12,570,534
2017	\$ 4,901,131
2018	\$ 6,726,357



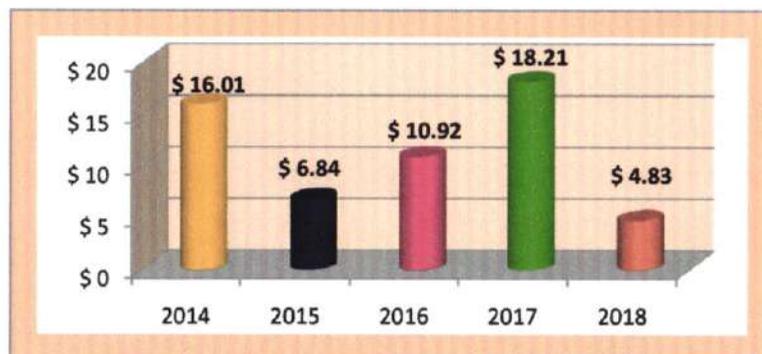
### INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO

2014	6.24%
2015	14.12%
2016	9.16%
2017	5.49%
2018	20.71%



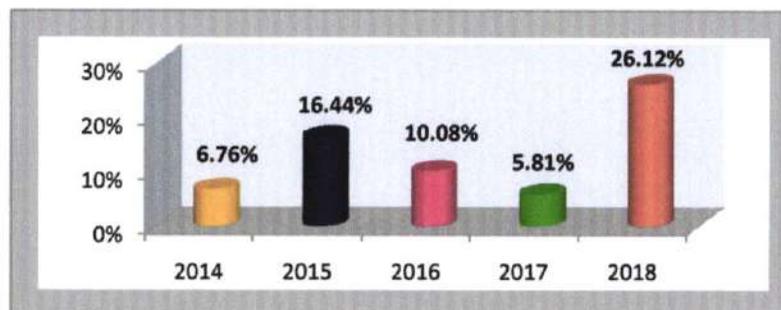
### SOLVENCIA

2014	\$ 16.01
2015	\$ 6.84
2016	\$ 10.92
2017	\$ 18.21
2018	\$ 4.83



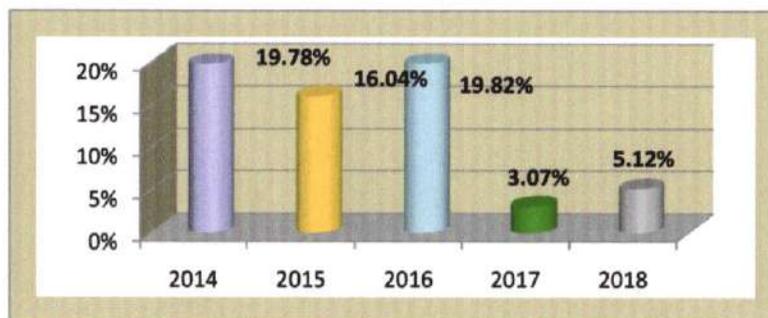
### APALANCAMIENTO TOTAL

2014	6.76%
2015	16.44%
2016	10.08%
2017	5.81%
2018	26.12%



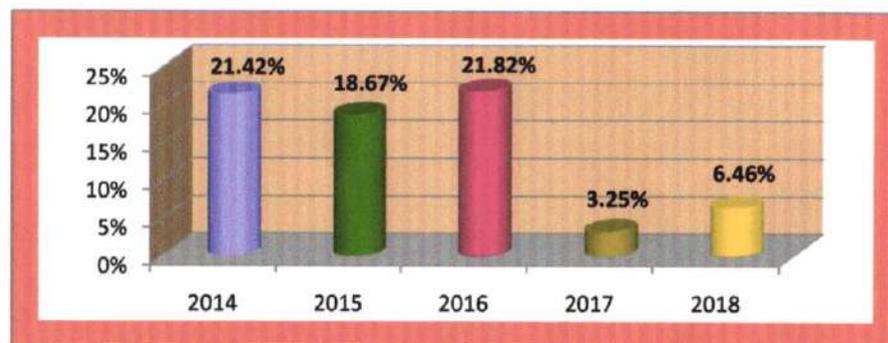
### RENTABILIDAD DEL ACTIVO

2014	19.78%
2015	16.04%
2016	19.82%
2017	3.07%
2018	5.12%



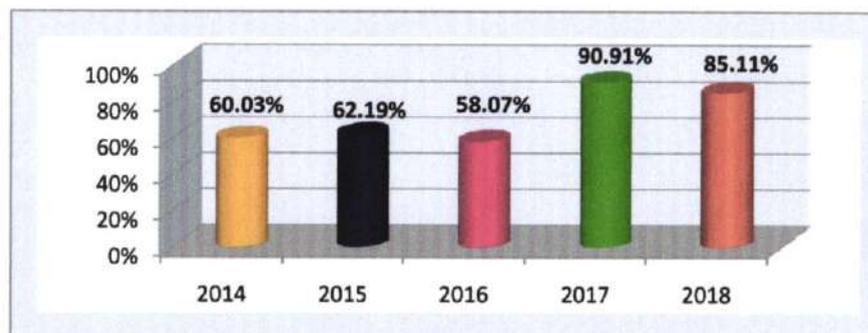
### RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO

2014	21.42%
2015	18.67%
2016	21.82%
2017	3.25%
2018	6.46%



### RELACION DE COSTOS Y GASTOS

2014	60.03%
2015	62.19%
2016	58.07%
2017	90.91%
2018	85.11%



 <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 14 de 18

### **EJECUCION PRESUPUESTAL (Agosto 31 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 \$52.012 millones.

La ejecución del Presupuesto de Ingresos a 31 de Agosto de 2.018, fue del 70% del valor programado, que asciende a la suma de \$36.436 millones, de los cuales el recaudo efectivo corresponde a \$34.173 millones, los recaudos están representados en la venta de servicios educativos y las transferencias. La venta de servicios muestra una ejecución del 68%.

Con el recaudo efectivo se apalancaron gastos por valor de \$17.016 millones, quedando compromisos constituidos por pagar por valor de \$2.137 millones, sumando una ejecución de \$19.153 millones, equivalentes al 37% del Presupuesto de gastos definitivo y con un saldo por ejecutar de \$ 32.859 millones que corresponden al 63% del total del Presupuesto.

### **ESTADOS CONTABLES (Agosto 31 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 31 de Agosto de 2.018, está constituido por:

 <b>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA</b> <b>ESCUELA NACIONAL del DEPORTE</b>	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	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 \$3.277 millones, que corresponde a los recaudos por concepto de venta de servicios periodo académico 2018-1 2018-2 y transferencias de COLDEPORTES; equivalentes al 5.79% del total del activo.

#### Inversiones

Está conformada por una inversión de renta variable en FODESEP y Fiduciaria BANCOLOMBIA que a la fecha presenta un saldo de \$9.074 millones equivalentes al 16.03% del total del activo.

#### Cuentas por cobrar

A 31 de Agosto de 2.018 las cuentas del Grupo Deudores presentan un saldo \$2.263 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 4% 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 \$41.055 millones, y representa el 72.53% 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 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.

 <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 16 de 18

### Otros activos

Está conformado por las cuentas de avances y anticipos, activos intangibles y amortización acumulada de intangibles, presenta un saldo de \$935 millones, que representa el 1.65% 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 realizo 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 \$ 3.067,8 millones quedando un saldo de \$932.2 millones.

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 \$ 500 millones quedando un saldo de \$5.500 millones

### 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 \$619 millones, equivalentes al 5.28% del total del Pasivo.

 <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 17 de 18

### **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 \$1.051 millones, equivalentes a un 8.97% 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 Agosto 31 de 2018 de los diferente programas ofertados por la Institución Educativa Escuela Nacional del Deporte y asciende a las suma \$3.618 millones, equivalentes a un 30.87%

### **PATRIMONIO**

La cuenta del Patrimonio asciende a la suma de \$44.884 millones, está representada en el Patrimonio Institucional y la utilidad arroja un saldo positivo de \$2.898 millones.

## **ESTADO DE RESULTADOS (Agosto 31 de 2.018)**

### **INGRESOS**

Los ingresos a 31 de Agosto de 2.018 ascendieron a la suma de \$19.459 millones, los cuales fueron recaudados por concepto de venta de servicios educativos y transferencias de Coldeportes.

### **GASTOS**

Los gastos y costos del periodo a Agosto 31 de 2.018, ascendieron a la suma de \$16.561 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.