

*Consejo Directivo*

# **Informe FINANCIERO**

**A Enero 31 de 2.022**

**Santiago de Cali, Febrero 24 de 2.022**

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ENERO 31 DE 2022

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	8,031,413	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	7,163,725
1.1.05	CAJA	9,855	2.3.13	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	7,163,725
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	8,021,558	2.4	CUENTAS POR PAGAR	375,818
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	75,148	2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	128,466
1.2.21	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	11,078	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	73,435
1.2.24	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ AL COSTO	64,070	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	136,091
1.3	CUENTAS POR COBRAR	10,434,956	2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	33,811
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	10,070,357	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	2,569
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	208,672	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1,446
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	155,927	2.5	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	1,323,559
1.5	INVENTARIOS	13,755	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	1,323,559
1.5.11	PRESTADORES DE SERVICIOS	13,755	2.9	OTROS PASIVOS	11,537,318
1.9	OTROS ACTIVOS	2,474,970	2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	4,821,788
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	2,474,970	2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	6,715,530
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		21,030,242			

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA


Código: GF.143.43.04.03

Fecha: 12/01/2021

Versión: 5

Página 2 de 3

<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
<b>1.6</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>51,969,005</b>		
1.6.05	TERRENOS	15,080,415		
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	0		
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	332,890	<b>2.3</b>	<b>PRESTAMOS POR PAGAR</b>
1.6.40	EDIFICACIONES	36,858,899		<b>87,233</b>
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	585,168	2.3.14	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	2,142,933		<b>87,233</b>
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1,114,679		<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2,155,455		<b>87,233</b>
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	16,884		
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	88,025		<b>TOTAL PASIVO</b>
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA EN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-6,406,343		<b>20,487,653</b>
<b>1.9</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>414,322</b>	<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	1,075,028	3.1	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-660,706	3.1.05	CAPITAL FISCAL
			3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
			3.1.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>52,383,327</b>		<b>52,925,916</b>
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>73,413,569</b>		<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>
				<b>73,413,569</b>


	ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	Código: GF.143.43.04.03
		Fecha: 12/01/2021
		Versión: 5
		Página 3 de 3

	<b>CUENTAS DE ORDEN</b>	<b>2,131,844</b>		<b>CUENTAS DE ORDEN</b>	<b>2,131,844</b>
9.1	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>2,131,844</b>	9.9	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>2,131,844</b>
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	58,157	9.9.05	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	58,157
9.3.08	RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS	2,073,687	9.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	2,073,687

  
**JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA**  
 Rector

  
**PATRICIA MARTINEZ**  
 Vicerectora Financiera



<b>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA</b>  <b>ESCUELA NACIONAL del DEPORTE</b>	<b>ESTADO DE RESULTADOS</b>	Código: GF.143.43.04.04
		Fecha: 12/01//2021
		Versión: 5
		Página 1 de 1


**ESTADO DE RESULTADOS**

**ENERO 31 DE 2022**

**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>123,200</b>
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	181,184
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-57,984
<b>4.4</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>1,708,917</b>
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	1,708,917
<b>4.8</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>2,064</b>
4.8.02	FINANCIEROS	726
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	1,338
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1,834,181</b>
	<b>GASTOS</b>	<b>732,046</b>
<b>5.1</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>540,015</b>
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	230,203
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	88,774
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	165,212
5.1.11	GENERALES	15,716
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	40,110
<b>5.3</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>142,657</b>
5.3.60	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	117,389
5.3.66	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	25,268
<b>5.8</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>49,374</b>
5.8.02	COMISIONES	2,544
5.8.04	FINANCIEROS	46,830
	<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>680,951</b>
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	680,951
6.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	680,951
	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>1,412,997</b>
	<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>421,184</b>

  
**JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA**  
 Rector

  
**PATRICIA MARTINEZ**  
 Vicerectora Financiera

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ENERO 31 DE 2022

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Enero 2022	Enero 2021	Código Cuenta	Nombre del Grupo	Enero 2022	Enero 2021
<b>ACTIVO</b>				<b>PASIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	8,031,413	4,412,608	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	7,163,725	2,399,973
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	75,148	72,253	2.4	CUENTAS POR PAGAR	375,818	230,193
1.3	CUENTAS POR COBRAR	10,434,956	1,950,119	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,323,559	1,178,247
1.5	INVENTARIOS	13,755	0	2.9	OTROS PASIVOS	11,537,318	1,824,392
1.9	OTROS ACTIVOS	2,474,970	18,069		<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>20,400,420</b>	<b>5,632,805</b>
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>21,030,242</b>	<b>6,453,049</b>		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	51,969,005	50,885,398	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	87,233	4,780,304
1.9	OTROS ACTIVOS	414,322	441,410		<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>87,233</b>	<b>4,780,304</b>
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>52,383,327</b>	<b>51,326,808</b>		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>20,487,653</b>	<b>10,413,109</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>73,413,569</b>	<b>57,779,857</b>				
				<b>PATRIMONIO</b>			
				3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	52,925,916	47,366,748
					<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>52,925,916</b>	<b>47,366,748</b>
					<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>73,413,569</b>	<b>57,779,857</b>

  
**JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA**  
Rector

  
**PATRICIA MARTINEZ**  
Vicerectora Financiera

**ESTADO DE RESULTADOS****ENERO 31 DE 2022****NIT: 805.001.868-0**

Cifras en miles de pesos

<b>Código Cuenta</b>	<b>Nombre del Grupo</b>	<b>Enero 2022</b>	<b>Enero 2021</b>
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>		
4.3	VENTA DE SERVICIOS	123,200	733,465
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1,708,917	941,210
4.8	OTROS INGRESOS	2,064	4,346
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1,834,181</b>	<b>1,679,021</b>
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>732,046</b>	<b>601,118</b>
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	540,015	354,159
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	142,657	178,235
5.8	OTROS GASTOS	49,374	68,724
<b>6</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>680,951</b>	<b>662,256</b>
6.3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	680,951	662,256
	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>1,412,997</b>	<b>1,263,374</b>
	<b>EXCEDENTES DEL EJERCICIO</b>	<b>421,184</b>	<b>415,647</b>



**JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA**  
Rector



**PATRICIA MARTINEZ**  
Vicerectora Financiera

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA****ENERO 31 DE 2022****NIT: 805.001.868-0**

Cifras en miles de pesos

		ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
Código Cuenta	Nombre del Grupo	Enero  2022	%	Enero  2021	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
ACTIVO							
ACTIVO CORRIENTE							
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	8,031,413	11	4,412,608	7.64	3,618,805	82.01
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS	75,148	0.10	72,253	0.13	2,895	4.01
1.3	CUENTAS POR COBRAR	10,434,956	14.22	1,950,119	3.38	8,484,837	435.09
1.9	OTROS ACTIVOS	2,474,970	3.37	18,069	0.03	2,456,901	13597.33
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	21,016,487	28.63	6,453,049	11.17	14,563,438	225.68
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	51,969,005	70.80	50,885,398	88.07	1,083,607	2.13
1.9	OTROS ACTIVOS	414,322	0.56	441,410	0.76	-27,088	-6.14
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	52,383,327	71.37	51,326,808	88.83	1,056,519	2.06
	TOTAL ACTIVO	73,399,814	100.00	57,779,857	100.00	15,619,957	27.03
PASIVO							
PASIVO CORRIENTE							
2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	7,163,725	34.97	2,399,973	23.05	4,763,752	198.49
2.4	CUENTAS POR PAGAR	375,818	1.83	230,193	2.21	145,625	63.26
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,323,559	6.46	1,178,247	11.32	145,312	12.33
2.9	OTROS PASIVOS	11,537,318	56.31	1,824,392	17.52	9,712,926	0
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	20,400,420	99.57	5,632,805	54.09	14,767,615	262.17



**PASIVO NO CORRIENTE**

2.3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	87,233	0.43	4,780,304	45.91	-4,693,071	-98.18
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>87,233</b>	<b>0.43</b>	<b>4,780,304</b>	<b>45.91</b>	<b>-4,693,071</b>	<b>-98.18</b>
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>20,487,653</b>	<b>100.00</b>	<b>10,413,109</b>	<b>100.00</b>	<b>10,074,544</b>	<b>96.75</b>

**PATRIMONIO**

3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	52,925,916	100.00	47,366,748	100.00	5,559,168	11.74
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>52,925,916</b>	<b>100.00</b>	<b>47,366,748</b>	<b>100.00</b>	<b>5,559,168</b>	<b>11.74</b>

	<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>73,413,569</b>	<b>100.00</b>	<b>57,779,857</b>	<b>100.00</b>	<b>15,633,712</b>	<b>27.06</b>
--	------------------------------------	-------------------	---------------	-------------------	---------------	-------------------	--------------

  
**JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA**  
Rector

  
**PATRICIA MARTINEZ**  
Vicerectora Financiera

## ESTADO DE RESULTADOS

ENERO 31 DE 2022

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANÁLISIS VERTICAL				ANÁLISIS HORIZONTAL	
		Enero 2022	%	Enero 2021	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>						
4.3	VENTA DE SERVICIOS	123,200	6.72	733,465	43.68	-610,265	-83.20
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1,708,917	93.17	941,210	56.06	767,707	81.57
4.8	OTROS INGRESOS	2,064	0.11	4,346	0.26	-2,282	-52.51
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1,834,181</b>	<b>100</b>	<b>1,679,021</b>	<b>100.00</b>	<b>155,160</b>	<b>9.24</b>
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>732,046</b>	<b>51.81</b>	<b>601,118</b>	<b>47.58</b>	<b>130,928</b>	<b>21.78</b>
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	540,015	38.22	354,159	28.03	185,856	52.48
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	142,657	10.10	178,235	14.11	-35,578	-19.96
5.8	OTROS GASTOS	49,374	3.49	68,724	5.44	-19,350	-28.16
<b>6</b>	<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>680,951</b>	<b>48.19</b>	<b>662,256</b>	<b>52.42</b>	<b>18,695</b>	<b>2.82</b>
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	680,951	48.19	662,256	52.42	18,695	2.82
	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>1,412,997</b>	<b>100</b>	<b>1,263,374</b>	<b>100.00</b>	<b>149,623</b>	<b>11.84</b>
	<b>EXCEDENTES DEL EJERCICIO</b>	<b>421,184</b>	<b>22.96</b>	<b>415,647</b>	<b>24.76</b>	<b>5,537</b>	<b>1.33</b>



**JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA**  
Rector



**PATRICIA MARTINEZ**  
Vicerectora Financiera

# INDICADORES FINANCIEROS A ENERO 31 DE 2018 AL 2022

(Cifras en Miles de \$)

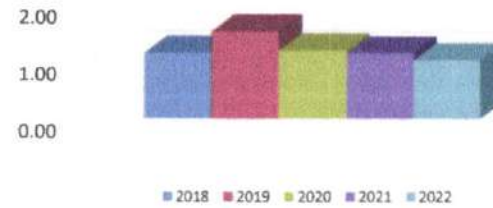
Concepto	Fórmula	A Enero 31 de cada vigencia					OBSERVACIONES
		2022	2021	2020	2019	2018	
LIQUIDEZ							
Razón Corriente	Activo Corriente / Pasivo Corriente	1.03	1.15	1.19	1.52	1.15	Debe ser > 1.Mientras mayor sea el resultado, existirá mayor probabilidad de que los Pasivos sean pagados, pues existen 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	629,822	820,244	851,909	3,642,233	827,533	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	27.91%	18.02%	12.93%	19.21%	12.80%	En enero 31 de 2022 el 27.91% 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	\$ 3.58	\$ 5.55	\$ 7.73	\$ 5.20	\$ 7.81	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	38.71%	21.98%	14.85%	23.78%	14.68%	Para el mes de enero 38.71% 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	0.57%	0.72%	1.31%	0.51%	0.46%	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	0.80%	0.88%	1.50%	0.64%	0.52%	
Relación Costos y Gastos Totales a Ingresos Totales	Total Gastos / Total Ingresos	77.04%	75.24%	57.17%	76.65%	81.53%	El gasto no debe ser mayor o igual a un 100%, pues mostraría una entidad con deficit.

  
**JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA**  
Rector

  
**PATRICIA MARTINEZ**  
Vicerectora Financiera

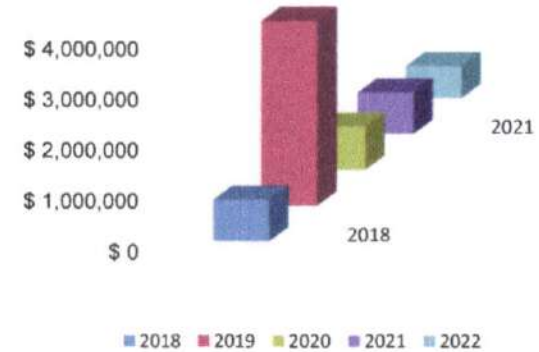
### Razón Corriente

	RAZON CORRIENTE
2018	1.15
2019	1.52
2020	1.19
2021	1.15
2022	1.03



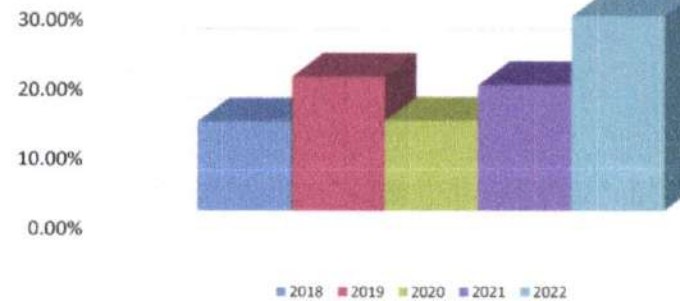
### Capital de Trabajo

	CAPITAL DE TRABAJO
2018	\$ 827,533
2019	\$ 3,642,233
2020	\$ 851,909
2021	\$ 820,244
2022	\$ 629,822



### Endeudamiento

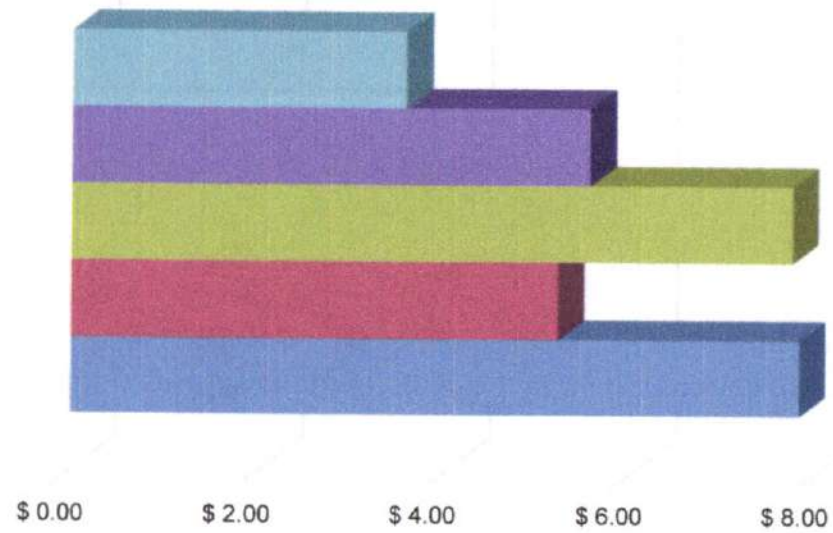
	INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO
2018	12.80%
2019	19.21%
2020	12.93%
2021	18.02%
2022	27.91%





## Solvencia

SOLVENCIA	
2018	\$ 7.81
2019	\$ 5.20
2020	\$ 7.73
2021	\$ 5.55
2022	\$ 3.58

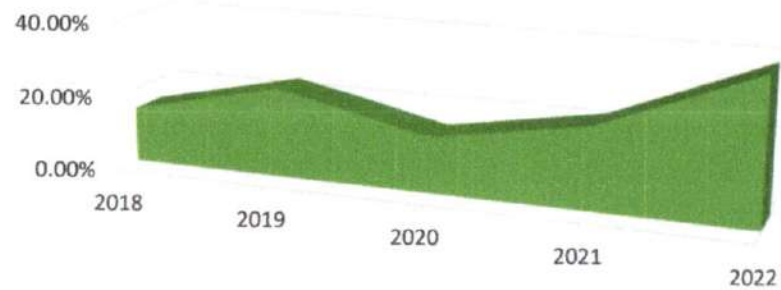


2022 2021 2020 2019 2018

## APALANCAMIENTO TOTAL

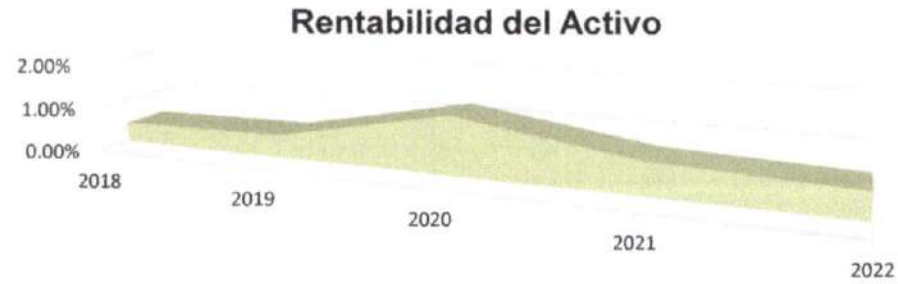
2018	14.68%
2019	23.78%
2020	14.85%
2021	21.98%
2022	38.71%

## Apalancamiento Total



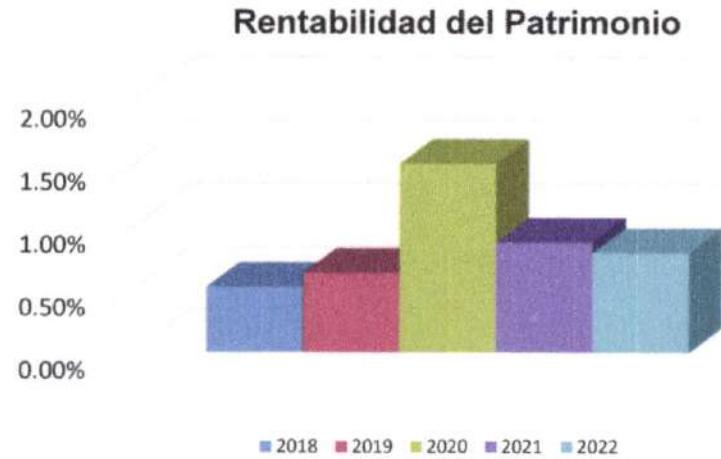
#### RENTABILIDAD DEL ACTIVO

2018	0.46%
2019	0.51%
2020	1.31%
2021	0.72%
2022	0.57%



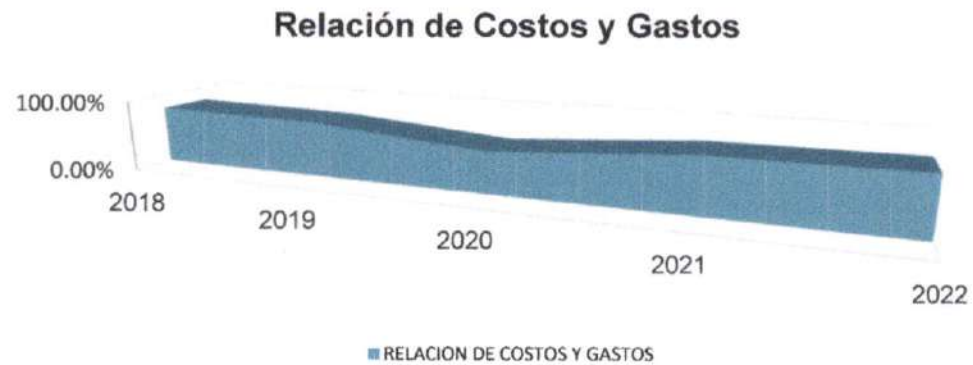
#### RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO


2018	0.52%
2019	0.64%
2020	1.50%
2021	0.88%
2022	0.80%



#### RELACION DE COSTOS Y GASTOS

2018	81.53%
2019	76.65%
2020	57.17%
2021	75.24%
2022	77.04%



 <b>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE</b>	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	Código:GF.143.43.04.07
		Fecha: 12/01/2021
		Versión: 5
		Página 17 de 21

### **EJECUCION PRESUPUESTAL (Enero de 2.022)**

El Presupuesto de Ingresos y Gastos definitivo para la Institución Universitaria Escuela Nacional del Deporte para la vigencia fiscal del 2.022 ascendió a la suma de \$50.265 millones.

La ejecución del Presupuesto de Ingresos a 31 de Enero de 2.022, fue del 8% del valor programado, que asciende a la suma de \$3.802 millones, de los cuales el recaudo efectivo corresponde a \$3.802 millones, los recaudos están representados en la venta de servicios educativos y las transferencias. La venta de servicios muestra una ejecución del 6%.


Con el recaudo efectivo se apalancaron gastos por valor de \$1.296 millones, quedando compromisos constituidos por pagar por valor de \$7.924 millones, sumando una ejecución de \$9.220 millones, equivalentes al 18% del Presupuesto de gastos definitivo y con un saldo por ejecutar de \$41.045 millones que corresponden al 82% del total del Presupuesto.

### **ESTADOS CONTABLES (Enero de 2.022)**

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 y sus modificaciones, 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 Enero de 2.022, 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.143.43.04.07
		Fecha: 12/01/2021
		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 \$8.031 millones, que corresponde a los recaudos por concepto de venta de servicios periodo académico 2.022-1 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 \$64 millones.

En Agosto 08 de 2.018 se realizó la apertura de la cuenta Fiduexcedentes en Bancolombia, con saldo actual de \$11 millones.

#### Cuentas por cobrar

A 31 de Enero de 2.022 las cuentas del Grupo Deudores presentan un saldo \$10.435 millones, que comprenden las cuentas por cobrar por concepto de recursos pendientes de girar por parte del Ministerio Nacional de Educación, correspondiente a la estrategia matrícula cero y los créditos otorgados por venta de servicios a los estudiantes para el periodo académico de la vigencia 2022-1 los cuales están garantizados por Convenios, crédito directo (Pagaré) y con entidades externas como Inversora Pichincha e ICETEX, que representan el 14.22% 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.

Así como también, los giros pendientes del Ministerio Educación Nacional, en el programa de auxilios económicos para el pago de matrículas de los jóvenes en condiciones de vulnerabilidad, en Instituciones de Educación Publicas.

#### Propiedad Planta y Equipo

La Propiedad Planta y equipo se contabiliza al costo de adquisición y se realiza la depreciación de sus diferentes activos, a 31 de Enero de 2.022 presenta un saldo de \$51.969 millones y representa el 70.80% del total del activo. Está reflejada en



 <b>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE</b>	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	Código: GF.143.43.04.07
		Fecha: 12/01/2021
		Versión: 4
		Página 19 de 21

Terrenos, Edificaciones, 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 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 \$2.475 millones que corresponde al 3.37%, los activos intangibles y amortización acumulada de intangibles, presenta un saldo de \$414 millones, que representa el 0.56% 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 \$4.713 millones, quedando un saldo de \$1.287 millones.

La Institución Universitaria Escuela Nacional del Deporte, realizo créditos de tesorería con Banco Pichincha por \$4.000 millones, de los cuales se ha pagado \$1.703 millones, quedando un saldo de \$2.297 millones e Infivalle por \$4.000 millones, de los cuales se ha pagado \$333 millones, quedando un saldo de \$3.667 millones.

 <b>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE</b>	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	Código: GF.143.43.04.07
		Fecha: 12/01/2021
		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 \$376 millones, equivalentes al 1.83% 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 \$1.324 millones, equivalentes a un 6.46% del total del Pasivo

### **Otros pasivos**

Las cuentas otros pasivos están representadas por:

- ✓ Los recursos recibidos en administración para la ejecución del contrato Interadministrativo suscrito entre el Ministerio del Deporte y la Institución Universitaria Escuela Nacional del Deporte para efectuar el apoyo técnico, académico, administrativo, financiero y logístico para la implementación del Programa Talentos Colombia, desembolso recibido por \$4.822 millones, equivalente a un 23.54% del total del Pasivo.
- ✓ Los ingresos recibidos por anticipado de las matriculas realizadas en el periodo 2.022-1, de los diferentes programas ofertados por la Institución Educativa Escuela Nacional del Deporte y asciende a la suma \$6.716 millones, equivalentes a un 32.78% del total del Pasivo.

Este pasivo en la medida en que se va prestando el servicio educativo correspondiente a las matrículas 2.022-1, 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 \$52.926 millones, está representada en el Patrimonio Institucional y la utilidad arroja un saldo positivo de \$421 millones.

 <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE</p>	<p><b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b></p>	Código: GF.143.43.04.07
		Fecha: 12/01/2021
		Versión: 4
		Página 21 de 21

## ESTADO DE RESULTADOS (Enero de 2.022)

### INGRESOS

Los ingresos a 31 de Enero de 2.022 ascendieron a la suma de \$1.834 millones, los cuales fueron recaudados por concepto de venta de servicios educativos y transferencias del Ministerio del Deporte y Ministerio de Educación Nacional, para cubrir gastos de funcionamiento.

### GASTOS Y COSTOS

Los gastos y costos del periodo a 31 de Enero de 2.022, ascendieron a la suma de \$1.413 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.