



Consejo Directivo


Informe FINANCIERO

A octubre 31 de 2.021

Santiago de Cali, Noviembre 23 de 2.021

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA



	ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	Código: GF.143.43.04.03
		Fecha: 12/01/2021
		Versión: 5
		Página 1 de 3


ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

OCTUBRE 31 DE 2021


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	11,602,523	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	3,372,292
1.1.05	CAJA	9,466	2.3.13	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	3,372,292
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	11,593,057	2.4	CUENTAS POR PAGAR	1,580,359
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	74,998	2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	641,101
1.2.21	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	11,004	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	111,285
1.2.24	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ AL COSTO	63,994	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	209,121
1.3	CUENTAS POR COBRAR	882,589	2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	37,225
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	655,569	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	16,586
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	27,001	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	565,041
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	200,019	2.5	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	2,058,041
1.9	OTROS ACTIVOS	1,178,863	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	2,058,041
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1,178,863			
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	13,738,973	2.9	OTROS PASIVOS	6,683,336

 <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE</p>	ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	Código: GF.143.43.04.03
		Fecha: 12/01/2021
		Versión: 5
		Página 2 de 3


1.6	ACTIVO NO CORRIENTE				
1.6.05	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	50,018,264	2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	6,027,235
1.6.05	TERRENOS	8,107,750	2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	656,101
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	0		TOTAL PASIVO CORRIENTE	13,694,028
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0			
1.6.40	EDIFICACIONES	42,803,992		PASIVO NO CORRIENTE	
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	429,202	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	1,497,951
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1,589,700	2.3.14	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	1,497,951
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1,114,679		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	1,497,951
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1,811,760		TOTAL PASIVO	15,191,979
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)	-5,943,728	3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	48,872,265
1.9	OTROS ACTIVOS	307,007	3.1.05	CAPITAL FISCAL	44,826,297
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	929,449	3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,124,804
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-622,442	3.1.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO	1,921,164
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	50,325,271		TOTAL PATRIMONIO	48,872,265
	TOTAL ACTIVOS	64,064,244		TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	64,064,244

 INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE	ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	Código: GF.143.43.04.03
		Fecha: 12/01/2021
		Versión: 5
		Página 3 de 3

	CUENTAS DE ORDEN	0		CUENTAS DE ORDEN	0
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	0	8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	0
8.3.55	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	0	8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	0


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera

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

ESTADO DE RESULTADOS

OCTUBRE 31 DE 2021

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Valor
	INGRESOS	
4.3	VENTA DE SERVICIOS	14,060,327
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	20,152,159
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-6,091,832
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	15,221,764
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	15,221,764
4.8	OTROS INGRESOS	262,547
4.8.02	FINANCIEROS	4,122
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	258,425
	TOTAL INGRESOS	29,544,638
	GASTOS	7,544,049
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	5,330,485
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	1,978,723
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	58,203
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	452,044
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	53,558
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	696,399
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	620,238
5.1.11	GENERALES	1,119,306
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	352,014
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1,794,595
5.3.60	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,592,489
5.3.66	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	202,106
5.8	OTROS GASTOS	418,969
5.8.02	COMISIONES	61,597
5.8.03	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	2,873
5.8.04	FINANCIEROS	354,499
	COSTOS DE VENTAS	20,079,425
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	20,079,425
6.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	20,079,425
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	27,623,474
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	1,921,164


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

OCTUBRE 31 DE 2021

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Octubre 2021	Octubre 2020	Código Cuenta	Nombre del Grupo	Octubre 2021	Octubre 2020
ACTIVO				PASIVO			
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	11,602,523	4,661,810	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	3,372,292	2,828,571
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	74,998	72,212	2.4	CUENTAS POR PAGAR	1,580,359	751,188
1.3	CUENTAS POR COBRAR	882,589	2,073,837	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2,058,041	1,861,909
1.9	OTROS ACTIVOS	1,178,863	588,663	2.9	OTROS PASIVOS	6,683,336	1,742,524
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	13,738,973	7,396,522		TOTAL PASIVO CORRIENTE	13,694,028	7,184,192
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	50,018,264	49,680,117		PASIVO NO CORRIENTE		
1.9	OTROS ACTIVOS	307,007	353,144	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	1,497,951	2,880,304
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	50,325,271	50,033,261		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	1,497,951	2,880,304
	TOTAL ACTIVO	64,064,244	57,429,783		TOTAL PASIVO	15,191,979	10,064,496

PATRIMONIO

3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	48,872,265	47,365,287
	TOTAL PATRIMONIO	48,872,265	47,365,287
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	64,064,244	57,429,783


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector


PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

ESTADO DE RESULTADOS**OCTUBRE 31 DE 2021****NIT: 805.001.868-0**

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Octubre 2021	Octubre 2020
4	INGRESOS		
4.3	VENTA DE SERVICIOS	14,060,327	8,414,869
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	15,221,764	16,065,545
4.8	OTROS INGRESOS	262,547	241,331
	TOTAL INGRESOS	29,544,638	24,721,745
5	GASTOS	7,544,049	6,341,983
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	5,330,485	4,729,334
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1,794,595	1,129,872
5.8	OTROS GASTOS	418,969	482,777
6	COSTO DE VENTAS	20,079,425	17,329,339
6.3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	20,079,425	17,329,339
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	27,623,474	23,671,322
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	1,921,164	1,050,423


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**OCTUBRE 31 DE 2021****NIT: 805.001.868-0**

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Octubre	%	Octubre	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
		2021		2020			
	ACTIVO						
	ACTIVO CORRIENTE						
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	11,602,523	18	4,661,810	8.12	6,940,713	148.88
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS	74,998	0.12	72,212	0.13	2,786	3.86
1.3	CUENTAS POR COBRAR	882,589	1.38	2,073,837	3.61	-1,191,248	-57.44
1.9	OTROS ACTIVOS	1,178,863	1.84	588,663	1.03	590,200	0
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	13,738,973	21.45	7,396,522	12.88	6,342,451	85.75
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	50,018,264	78.08	49,680,117	86.51	338,147	0.68
1.9	OTROS ACTIVOS	307,007	0.48	353,144	0.61	-46,137	-13.06
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	50,325,271	78.55	50,033,261	87.12	292,010	0.58
	TOTAL ACTIVO	64,064,244	100.00	57,429,783	100.00	6,634,461	11.55
	PASIVO						
	PASIVO CORRIENTE						
2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	3,372,292	22.20	2,828,571	28.10	543,721	19.22
2.4	CUENTAS POR PAGAR	1,580,359	10.40	751,188	7.46	829,171	110.38
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2,058,041	13.55	1,861,909	18.50	196,132	10.53
2.9	OTROS PASIVOS	6,683,336	43.99	1,742,524	17.31	4,940,812	283.54
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	13,694,028	90.14	7,184,192	71.38	6,509,836	90.61

PASIVO NO CORRIENTE

2.3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	1,497,951	9.86	2,880,304	28.62	-1,382,353	-47.99
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	1,497,951	9.86	2,880,304	28.62	-1,382,353	-47.99
	TOTAL PASIVO	15,191,979	100.00	10,064,496	100.00	5,127,483	50.95

PATRIMONIO

3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	48,872,265	100.00	47,365,287	100.00	1,506,978	3.18
	TOTAL PATRIMONIO	48,872,265	100.00	47,365,287	100.00	1,506,978	3.18

	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	64,064,244	100.00	57,429,783	100.00	6,634,461	11.55
--	------------------------------------	-------------------	---------------	-------------------	---------------	------------------	--------------


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector


PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

ESTADO DE RESULTADOS

OCTUBRE 31 DE 2021

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Octubre 2021	%	Octubre 2020	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
4	INGRESOS						
4.3	VENTA DE SERVICIOS	14,060,327	47.59	8,414,869	34.04	5,645,458	67.09
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	15,221,764	51.52	16,065,545	64.99	-843,781	-5.25
4.8	OTROS INGRESOS	262,547	0.89	241,331	0.98	21,216	8.79
	TOTAL INGRESOS	29,544,638	100	24,721,745	100.00	4,822,893	19.51
5	GASTOS	7,544,049	27.31	6,341,983	26.79	1,202,066	18.95
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	5,330,485	19.30	4,729,334	19.98	601,151	12.71
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1,794,595	6.50	1,129,872	4.77	664,723	58.83
5.8	OTROS GASTOS	418,969	1.52	482,777	2.04	-63,808	-13.22
6	COSTOS DE VENTAS	20,079,425	72.69	17,329,339	73.21	2,750,086	15.87
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	20,079,425	72.69	17,329,339	73.21	2,750,086	15.87
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	27,623,474	100	23,671,322	100.00	3,952,152	16.70
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	1,921,164	6.50	1,050,423	4.25	870,741	82.89


 JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


 PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera

INDICADORES FINANCIEROS A OCTUBRE 31 DE 2017 AL 2021

(Cifras en Miles de \$)

Concepto	Fórmula	A Octubre 31 de cada vigencia					OBSERVACIONES
		2020	2020	2019	2018	2017	
LIQUIDEZ							
Razón Corriente	Activo Corriente / Pasivo Corriente	1.00	1.03	1.17	1.62	3.68	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	44,945	212,330	1,236,938	3,793,484	4,217,627	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	23.71%	17.52%	18.29%	18.64%	6.28%	Para el mes de Octubre 23.71% 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	\$ 4.22	\$ 5.71	\$ 5.47	\$ 5.36	\$ 15.98	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	31.09%	21.25%	22.38%	22.92%	6.68%	Para el mes de Octubre 31.09% 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	3.00%	1.83%	4.29%	0.18%	3.00%	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	3.93%	2.22%	5.26%	0.23%	3.20%	
Relación Costos y Gastos Totales a Ingresos Totales	Total Gastos / Total Ingresos	93.50%	95.75%	91.71%	99.58%	92.91%	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

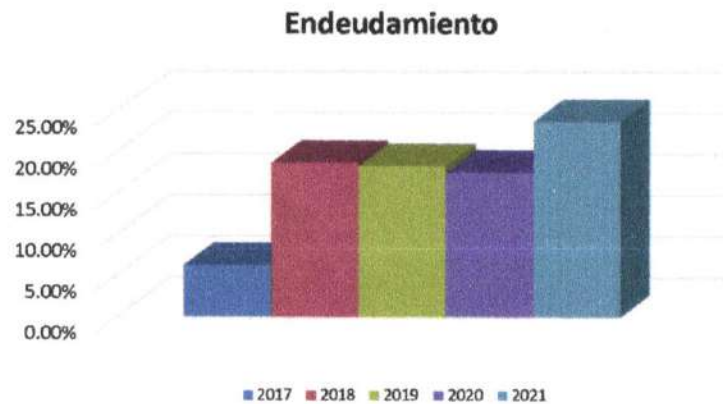
	RAZON CORRIENTE
2017	3.68
2018	1.62
2019	1.17
2020	1.03
2021	1.00



	CAPITAL DE TRABAJO
2017	\$ 4,217,627
2018	\$ 3,793,484
2019	\$ 1,236,938
2020	\$ 212,330
2021	\$ 44,945

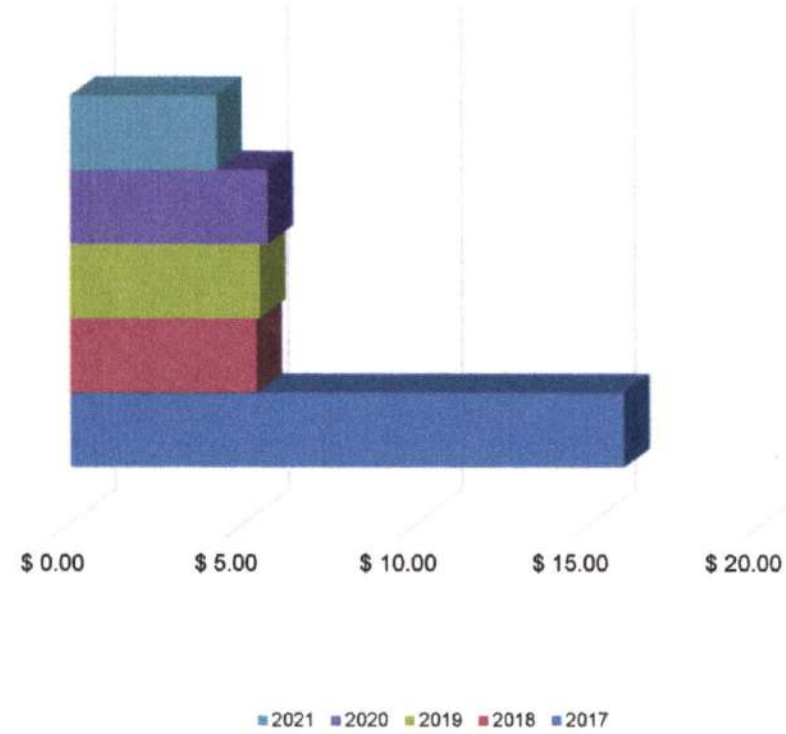


	INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO
2017	6.26%
2018	18.64%
2019	18.29%
2020	17.52%
2021	23.71%



Solvencia

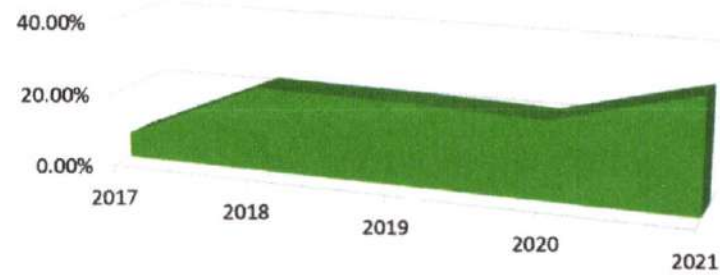
2017	\$ 15.98
2018	\$ 5.36
2019	\$ 5.47
2020	\$ 5.71
2021	\$ 4.22



APALANCAMIENTO TOTAL

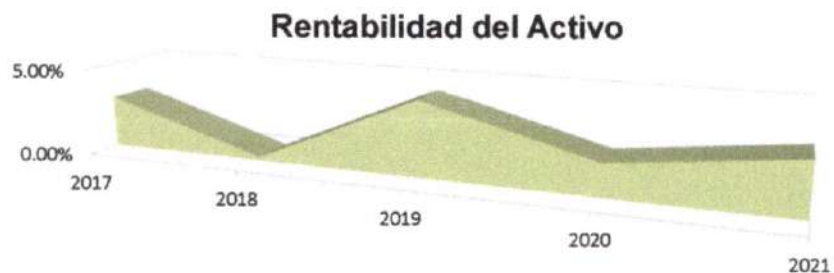
2017	6.68%
2018	22.92%
2019	22.38%
2020	21.25%
2021	31.09%

Apalancamiento Total



RENTABILIDAD DEL ACTIVO

2017	3.00%
2018	0.18%
2019	4.29%
2020	1.83%
2021	3.00%



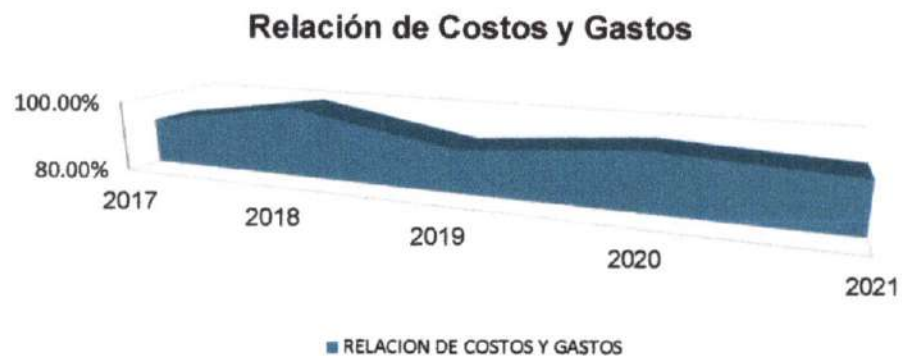
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO


2017	3.20%
2018	0.23%
2019	5.26%
2020	2.22%
2021	3.93%



RELACION DE COSTOS Y GASTOS

2017	92.91%
2018	99.58%
2019	91.71%
2020	95.75%
2021	93.50%



	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Código:GF.143.43.04.07
		Fecha: 12/01/2021
		Versión: 5
		Página 17 de 21

EJECUCION PRESUPUESTAL (Octubre de 2.021)

El Presupuesto de Ingresos y Gastos definitivo para la Institución Universitaria Escuela Nacional del Deporte para la vigencia fiscal del 2.021 ascendió a la suma de \$64.171 millones.


La ejecución del Presupuesto de Ingresos a 31 de octubre de 2.021, fue del 59% del valor programado, que asciende a la suma de \$37.871 millones, de los cuales el recaudo efectivo corresponde a \$31.661 millones, los recaudos están representados en la venta de servicios educativos y las transferencias. La venta de servicios muestra una ejecución del 45%.

Con el recaudo efectivo se apalancaron gastos por valor de \$25.649 millones, quedando compromisos constituidos por pagar por valor de \$6.918 millones, sumando una ejecución de \$32.568 millones, equivalentes al 51% del Presupuesto de gastos definitivo y con un saldo por ejecutar de \$31.603 millones que corresponden al 49% del total del Presupuesto.

ESTADOS CONTABLES (Octubre de 2.021)

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 octubre de 2.021, está constituido por:

 INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	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 \$11.603 millones, que corresponde a los recaudos por concepto de venta de servicios periodo académico 2021-1 y 2021-2 equivalente al 18% 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 Fiduecedente en Bancolombia, con saldo actual de \$11 millones.

Cuentas por cobrar

A 31 de octubre de 2.021 las cuentas del Grupo Deudores presentan un saldo \$883 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 2021-1 y 2021-2 los cuales están garantizados por Convenios, crédito directo (Pagaré) y con entidades externas como Inversora Pichincha e ICETEX, que representan el 1.38% 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 de sus diferentes activos, a 31 de octubre de 2.021 presenta un saldo de \$50.018 millones y representa el 78.08% del total del activo. Está reflejada en 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.

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

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta.

Otros activos

Está conformado por las cuentas de avances y anticipos por 1179 millones que corresponde al 1.84%, los activos intangibles y amortización acumulada de intangibles, presenta un saldo de \$307 millones, que representa el 0.48% 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 \$4.320 millones, quedando un saldo de \$1.680 millones.

La Institución Universitaria Escuela Nacional del Deporte, realizo crédito de tesorería con Bancolombia por valor de \$2.353 millones más comisión FOGAFIN de \$47 millones, de los cuales la entidad ha pagado \$2.133 millones, quedando un saldo de \$267 millones y con Banco Pichincha se ha pagado \$1.075 millones, quedando un saldo de \$2.923 millones.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	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 \$1.580 millones, equivalentes al 10.40% 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 \$2.058 millones, equivalentes a un 13.55% del total del Pasivo

Otros pasivos

Las cuentas otros pasivos están representadas por:

- ✓ Los recursos recibidos en administración para la ejecución del contrato 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 \$6.027 millones, equivalente a un 39.67% del total del Pasivo.
- ✓ Los ingresos recibidos por anticipado de las matriculas realizadas en el periodo 2.021-2, de los diferentes programas ofertados por la Institución Educativa Escuela Nacional del Deporte y asciende a la suma \$656 millones, equivalentes a un 4.31% del total del Pasivo.

Este pasivo en la medida en que se va prestando el servicio educativo correspondiente a las matrículas 2021-2, 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 \$53.679 millones, está representada en el Patrimonio Institucional y la utilidad arroja un saldo positivo de \$6.727 millones.

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

ESTADO DE RESULTADOS (Octubre de 2.021)

INGRESOS

Los ingresos a 31 de octubre de 2.021 ascendieron a la suma de \$29.545 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 octubre de 2.021, ascendieron a la suma de \$27.623 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.