




Consejo Directivo

Informe FINANCIERO


A septiembre 30 de 2.021

Santiago de Cali, Octubre 25 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

SEPTIEMBRE 30 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	11,661,448	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	3,372,292
1.1.05	CAJA	17,411	2.3.13	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	3,372,292
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	11,644,037	2.4	CUENTAS POR PAGAR	1,105,055
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	75,034	2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	585,948
1.2.21	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	11,040	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	119,361
1.2.24	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ AL COSTO	63,994	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	191,431
1.3	CUENTAS POR COBRAR	920,892	2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	37,177
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	759,996	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	9,820
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	27,001	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	161,318
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	133,895	2.5	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	1,746,483
1.9	OTROS ACTIVOS	996,910	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	1,746,483
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	996,910			
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	13,654,284	2.9	OTROS PASIVOS	2,126,500

 <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	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	50,140,815			
1.6.05	TERRENOS	8,107,750	2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	2,126,500
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	0		TOTAL PASIVO CORRIENTE	8,350,330
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0		PASIVO NO CORRIENTE	
1.6.40	EDIFICACIONES	42,803,992	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	2,073,441
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	391,935	2.3.14	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	2,073,441
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1,589,700		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	2,073,441
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1,114,679		TOTAL PASIVO	10,423,771
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1,811,760			
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)	-5,783,910	3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	53,678,534
1.9	OTROS ACTIVOS	307,206	3.1.05	CAPITAL FISCAL	44,826,297
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	906,297	3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,124,804
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-599,091	3.1.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO	6,727,433
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	50,448,021		TOTAL PATRIMONIO	53,678,534
	TOTAL ACTIVOS	64,102,305		TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	64,102,305

 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

SEPTIEMBRE 30 DE 2021

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Valor
	INGRESOS	
4.3	VENTA DE SERVICIOS	9,408,747
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	14,487,716
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-5,078,969
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	20,349,186
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	20,349,186
4.8	OTROS INGRESOS	172,539
4.8.02	FINANCIEROS	4,110
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	168,429
	TOTAL INGRESOS	29,930,472
	GASTOS	6,614,151
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	4,614,223
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	1,659,680
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	57,684
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	401,500
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	47,552
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	607,662
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	576,224
5.1.11	GENERALES	930,299
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	333,622
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1,611,426
5.3.60	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,432,671
5.3.66	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	178,755
5.8	OTROS GASTOS	388,502
5.8.02	COMISIONES	58,270
5.8.03	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	2,873
5.8.04	FINANCIEROS	327,359
	COSTOS DE VENTAS	16,588,888
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	16,588,888
6.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	16,588,888
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	23,203,039
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	6,727,433


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

SEPTIEMBRE 30 DE 2021

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Septiembre 2021	Septiembre 2020
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	11,661,448	6,265,581
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	75,034	72,199
1.3	CUENTAS POR COBRAR	920,892	2,165,427
1.9	OTROS ACTIVOS	996,910	572,473
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	13,654,284	9,075,680
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	50,140,815	49,775,493
1.9	OTROS ACTIVOS	307,206	350,515
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	50,448,021	50,126,008
	TOTAL ACTIVO	64,102,305	59,201,688


 JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Septiembre 2021	Septiembre 2020
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	3,372,292	3,257,143
2.4	CUENTAS POR PAGAR	1,105,055	631,747
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,746,483	1,467,875
2.9	OTROS PASIVOS	2,126,500	1,851,327
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	8,350,330	7,208,092
PASIVO NO CORRIENTE			
2.3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	2,073,441	2,980,304
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	2,073,441	2,980,304
	TOTAL PASIVO	10,423,771	10,188,396

PATRIMONIO

3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	53,678,534	49,013,292
	TOTAL PATRIMONIO	53,678,534	49,013,292
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	64,102,305	59,201,688


 PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera

ESTADO DE RESULTADOS**SEPTIEMBRE 30 DE 2021****NIT: 805.001.868-0**

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Septiembre 2021	Septiembre 2020
4	INGRESOS		
4.3	VENTA DE SERVICIOS	9,408,747	7,799,108
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	20,349,186	15,486,942
4.8	OTROS INGRESOS	172,539	224,722
	TOTAL INGRESOS	29,930,472	23,510,772
5	GASTOS	6,614,151	5,655,151
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	4,614,223	4,185,558
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1,611,426	1,020,569
5.8	OTROS GASTOS	388,502	449,024
6	COSTO DE VENTAS	16,588,888	15,157,192
6.3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	16,588,888	15,157,192
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	23,203,039	20,812,343
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	6,727,433	2,698,429



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector



PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**SEPTIEMBRE 30 DE 2021****NIT: 805.001.868-0**

Cifras en miles de pesos

		ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
Código Cuenta	Nombre del Grupo	Septiembre 2021	%	Septiembre 2020	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
ACTIVO							
ACTIVO CORRIENTE							
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	11,661,448	18	6,265,581	10.58	5,395,867	86.12
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS	75,034	0.12	72,199	0.12	2,835	3.93
1.3	CUENTAS POR COBRAR	920,892	1.44	2,165,427	3.66	-1,244,535	-57.47
1.9	OTROS ACTIVOS	996,910	1.56	572,473	0.97	424,437	0
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	13,654,284	21.30	9,075,680	15.33	4,578,604	50.45
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	50,140,815	78.22	49,775,493	84.08	365,322	0.73
1.9	OTROS ACTIVOS	307,206	0.48	350,515	0.59	-43,309	-12.36
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	50,448,021	78.70	50,126,008	84.67	322,013	0.64
	TOTAL ACTIVO	64,102,305	100.00	59,201,688	100.00	4,900,617	8.28
PASIVO							
PASIVO CORRIENTE							
2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	3,372,292	32.35	3,257,143	31.97	115,149	3.54
2.4	CUENTAS POR PAGAR	1,105,055	10.60	631,747	6.20	473,308	74.92
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,746,483	16.75	1,467,875	14.41	278,608	18.98
2.9	OTROS PASIVOS	2,126,500	20.40	1,851,327	18.17	275,173	14.86
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	8,350,330	80.11	7,208,092	70.75	1,142,238	15.85

PASIVO NO CORRIENTE

2.3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	2,073,441	19.89	2,980,304	29.25	-906,863	-30.43
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	2,073,441	19.89	2,980,304	29.25	-906,863	-30.43
	TOTAL PASIVO	10,423,771	100.00	10,188,396	100.00	235,375	2.31

PATRIMONIO

3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	53,678,534	100.00	49,013,292	100.00	4,665,242	9.52
	TOTAL PATRIMONIO	53,678,534	100.00	49,013,292	100.00	4,665,242	9.52

	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	64,102,305	100.00	59,201,688	100.00	4,900,617	8.28
--	------------------------------------	-------------------	---------------	-------------------	---------------	------------------	-------------


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector


PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

ESTADO DE RESULTADOS

SEPTIEMBRE 30 DE 2021


NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Septiembre	%	Septiembre	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
		2021		2020			
4	INGRESOS						
4.3	VENTA DE SERVICIOS	9,408,747	31.44	7,799,108	33.17	1,609,639	20.64
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	20,349,186	67.99	15,486,942	65.87	4,862,244	31.40
4.8	OTROS INGRESOS	172,539	0.58	224,722	0.96	-52,183	-23.22
	TOTAL INGRESOS	29,930,472	100	23,510,772	100.00	6,419,700	27.31
5	GASTOS	6,614,151	28.51	5,655,151	27.17	959,000	16.96
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	4,614,223	19.89	4,185,558	20.11	428,665	10.24
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1,611,426	6.94	1,020,569	4.90	590,857	57.89
5.8	OTROS GASTOS	388,502	1.67	449,024	2.16	-60,522	-13.48
6	COSTOS DE VENTAS	16,588,888	71.49	15,157,192	72.83	1,431,696	9.45
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	16,588,888	71.49	15,157,192	72.83	1,431,696	9.45
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	23,203,039	100	20,812,343	100.00	2,390,696	11.49
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	6,727,433	22.48	2,698,429	11.48	4,029,004	149.31



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector




PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

INDICADORES FINANCIEROS A SEPTIEMBRE 30 DE 2017 AL 2021

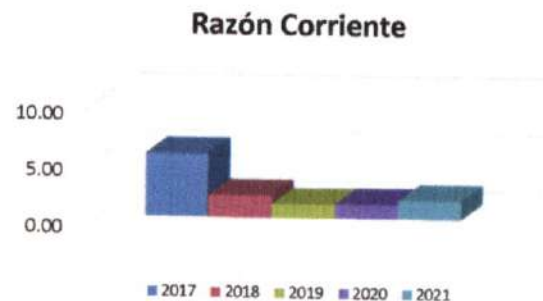
(Cifras en Miles de \$)

Concepto	Fórmula	A Septiembre 30 de cada vigencia					OBSERVACIONES
		2020	2020	2019	2018	2017	
LIQUIDEZ							
Razón Corriente	Activo Corriente / Pasivo Corriente	1.64	1.26	1.21	1.90	5.51	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	5,303,954	1,867,588	1,174,346	6,250,421	5,828,937	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	16.26%	17.21%	16.74%	19.18%	5.59%	Para el mes de Septiembre 16.26% 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	\$ 6.15	\$ 5.81	\$ 5.97	\$ 5.21	\$ 17.90	Lo ideal es que la Institución siempre tenga como minimo mas de 2 pesos para cubrir el total de su pasivo.
Apalancamiento Total	Pasivo Total / Patrimonio	19.42%	20.79%	20.11%	23.74%	5.92%	Para el mes de septiembre 19.42% 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	10.49%	4.56%	2.16%	4.72%	5.49%	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	12.53%	5.51%	2.59%	5.84%	5.82%	
Relación Costos y Gastos Totales a Ingresos Totales	Total Gastos / Total Ingresos	77.52%	88.52%	95.23%	87.90%	86.26%	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

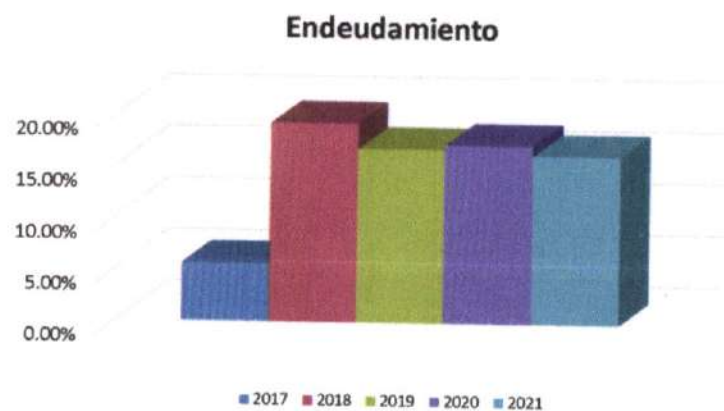
	RAZON CORRIENTE
2017	5.51
2018	1.90
2019	1.21
2020	1.26
2021	1.64



	CAPITAL DE TRABAJO
2017	\$ 5,828,937
2018	\$ 6,250,421
2019	\$ 1,174,346
2020	\$ 1,867,588
2021	\$ 5,303,954



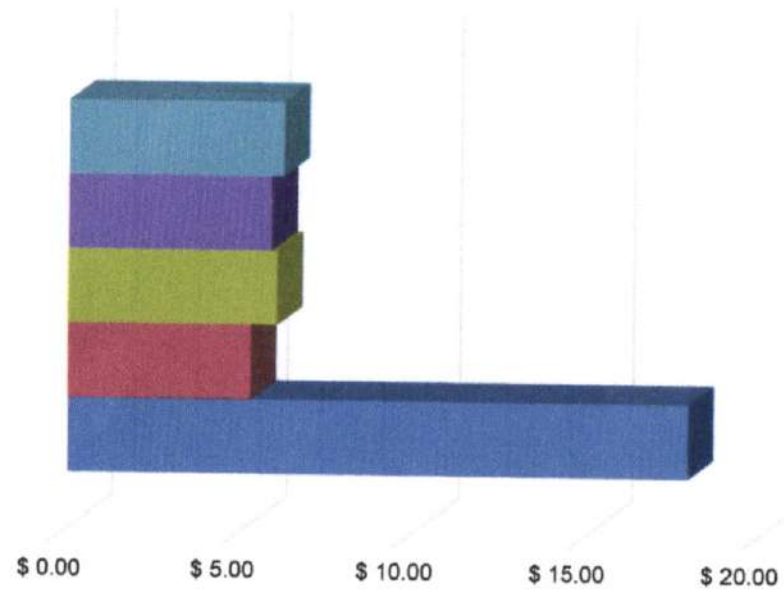
	INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO
2017	5.59%
2018	19.18%
2019	16.74%
2020	17.21%
2021	16.26%



Solvencia

SOLVENCIA

2017	\$ 17.90
2018	\$ 5.21
2019	\$ 5.97
2020	\$ 5.81
2021	\$ 6.15

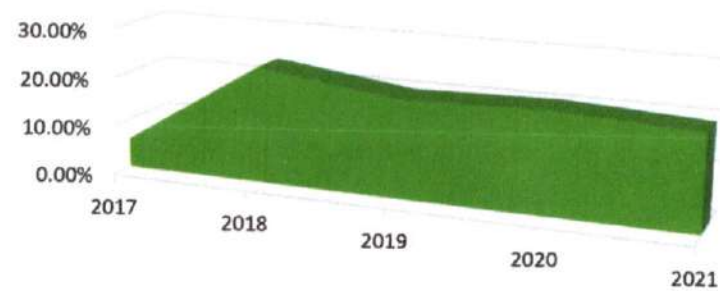


■ 2021 ■ 2020 ■ 2019 ■ 2018 ■ 2017

APALANCAMIENTO TOTAL

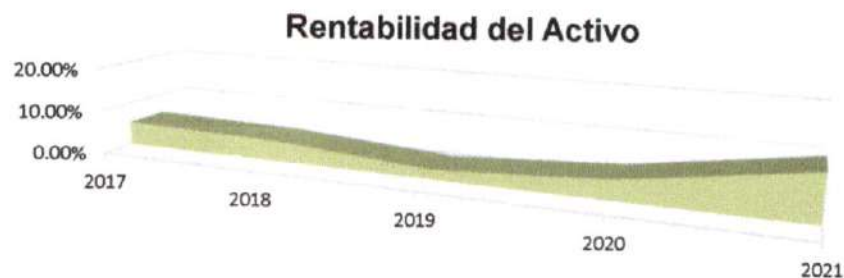
2017	5.92%
2018	23.74%
2019	20.11%
2020	20.79%
2021	19.42%

Apalancamiento Total



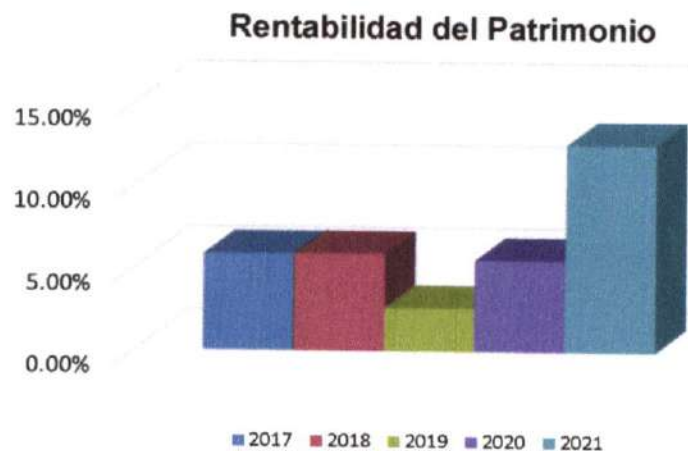
RENTABILIDAD DEL ACTIVO

2017	5.49%
2018	4.72%
2019	2.16%
2020	4.56%
2021	10.49%



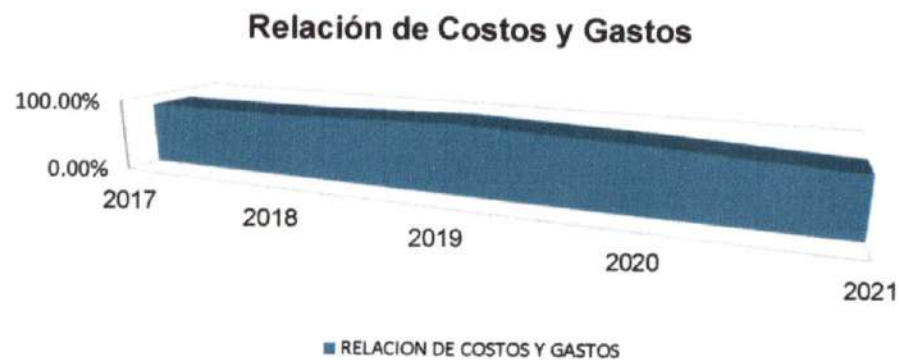
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO


2017	5.82%
2018	5.84%
2019	2.59%
2020	5.51%
2021	12.53%



RELACION DE COSTOS Y GASTOS

2017	86.26%
2018	87.90%
2019	95.23%
2020	88.52%
2021	77.52%



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

EJECUCION PRESUPUESTAL (Septiembre 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 30 de septiembre de 2.021, fue del 53% del valor programado, que asciende a la suma de \$34.060 millones, de los cuales el recaudo efectivo corresponde a \$34.060 millones, los recaudos están representados en la venta de servicios educativos y las transferencias. La venta de servicios muestra una ejecución del 39%.

Con el recaudo efectivo se apalancaron gastos por valor de \$21.698 millones, quedando compromisos constituidos por pagar por valor de \$5.992 millones, sumando una ejecución de \$27.690 millones, equivalentes al 43% del Presupuesto de gastos definitivo y con un saldo por ejecutar de \$36.481 millones que corresponden al 57% del total del Presupuesto.

ESTADOS CONTABLES (Septiembre 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, 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 2.021, 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 \$9.799 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 Fiduxcedente en Bancolombia, con saldo actual de \$11 millones.

Cuentas por cobrar

A 30 de septiembre de 2.021 las cuentas del Grupo Deudores presentan un saldo \$921 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 1.44% 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 30 de septiembre de 2.021 presenta un saldo de \$50.141 millones y representa el 78.22% 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 997 millones que corresponde al 1.56%, 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 \$4.220 millones, quedando un saldo de \$1.780 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 \$1.867 millones, quedando un saldo de \$533 millones y con Banco Pichincha se ha pagado \$867 millones, quedando un saldo de \$3.133 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 \$1.105 millones, equivalentes al 10.60% 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 \$1.746 millones, equivalentes a un 16.75% del total del Pasivo


Otros pasivos

Las cuentas otros pasivos están representadas por los ingresos recibidos por anticipado de las matrículas 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 \$2.127 millones, equivalentes a un 20.40% 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 (Septiembre de 2.021)

INGRESOS

Los ingresos a 30 de septiembre de 2.021 ascendieron a la suma de \$29.930 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 Septiembre de 2.021, ascendieron a la suma de \$23.203 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.