



*Consejo Directivo*

# **Informe FINANCIERO**

**A noviembre 30 de 2.021**

Santiago de Cali, Diciembre 21 de 2.021

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA



**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

NOVIEMBRE 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
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6,891,335	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	3,372,292
1.1.05	CAJA	9,407	2.3.13	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	3,372,292
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	6,881,928	2.4	CUENTAS POR PAGAR	2,819,771
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	74,978	2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1,891,900
1.2.21	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	10,984	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	141,639
1.2.24	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ AL COSTO	63,994	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	224,067
1.3	CUENTAS POR COBRAR	2,472,765	2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	39,084
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	2,258,523	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	14,023
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	27,001	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	509,058
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	187,243	2.5	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	2,327,351
1.9	OTROS ACTIVOS	2,002,583	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	2,327,351
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	2,002,583			
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>11,441,663</b>	2.9	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>2,873,168</b>

# 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>49,875,802</b>			
1.6.05	TERRENOS	8,107,750	2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	2,873,168
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	0	2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0		<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>11,392,582</b>
1.6.40	EDIFICACIONES	42,803,992		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	436,558	<b>2.3</b>	<b>PRESTAMOS POR PAGAR</b>	<b>922,460</b>
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1,599,700	2.3.14	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	922,460
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1,114,679		<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>922,460</b>
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1,811,760		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>12,315,042</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>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA EN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-6,103,546	<b>3.1</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>49,286,077</b>
<b>1.9</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>283,656</b>	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)	-645,793	3.1.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO	2,334,978
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>50,159,458</b>		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>49,286,077</b>
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>61,601,121</b>		<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>61,601,121</b>

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

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

  
**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**

**NOVIEMBRE 30 DE 2021**

**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>16,228,235</b>
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	22,807,316
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-6,579,080
<b>4.4</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>15,495,453</b>
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	15,495,453
<b>4.8</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>300,156</b>
4.8.02	FINANCIEROS	4,122
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	296,033
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>32,023,844</b>
	<b>GASTOS</b>	<b>8,349,443</b>
<b>5.1</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>5,927,884</b>
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	2,209,356
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	69,385
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	536,066
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	60,413
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	782,582
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	668,973
5.1.11	GENERALES	1,224,900
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	376,209
<b>5.3</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>1,977,764</b>
5.3.60	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,752,307
5.3.66	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	225,457
<b>5.8</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>443,795</b>
5.8.02	COMISIONES	61,951
5.8.03	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	2,865
5.8.04	FINANCIEROS	378,979
	<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>21,339,423</b>
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	21,339,423
6.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	21,339,423
	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>29,688,866</b>
	<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>2,334,978</b>

  
**JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA**  
 Rector

  
**PATRICIA MARTINEZ**  
 Vicerectora Financiera

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

NOVIEMBRE 30 DE 2021

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Noviembre 2021	Noviembre 2020	Código Cuenta	Nombre del Grupo	Noviembre 2021	Noviembre 2020
<b>ACTIVO</b>				<b>PASIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
1,1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6.891.335	4.993.787	2,3	PRESTAMOS POR PAGAR	3.372.292	3.600.000
1,2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	74.978	72.227	2,4	CUENTAS POR PAGAR	2.819.771	1.532.752
1,3	CUENTAS POR COBRAR	2.472.767	2.044.630	2,5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.327.351	2.072.516
1,9	OTROS ACTIVOS	2.002.583	851.316	2,9	OTROS PASIVOS	2.873.168	0
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>11.441.663</b>	<b>7.961.960</b>		<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>11.392.582</b>	<b>7.205.268</b>
1,6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	49.875.802	49.592.659		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
1,9	OTROS ACTIVOS	283.656	354.861	2,3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	922.460	4.180.304
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>50.159.458</b>	<b>49.947.520</b>		<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>922.460</b>	<b>4.180.304</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>61.601.121</b>	<b>57.909.480</b>		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>12.315.042</b>	<b>11.385.572</b>
				<b>PATRIMONIO</b>			
				3,2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	49.286.079	46.523.908
					<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>49.286.079</b>	<b>46.523.908</b>
					<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>61.601.121</b>	<b>57.909.480</b>

  
JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA  
Rector

  
PATRICIA MARTINEZ  
Vicerectora Financiera

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

Cifras en miles de pesos

<b>Código Cuenta</b>	<b>Nombre del Grupo</b>	<b>Noviembre 2021</b>	<b>Noviembre 2020</b>
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>		
4,3	VENTA DE SERVICIOS	16.228.236	9.742.706
4,4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	15.495.453	16.537.784
4,8	OTROS INGRESOS	300.155	291.630
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>32.023.844</b>	<b>26.572.120</b>
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>8.349.443</b>	<b>6.961.570</b>
5,1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	5.927.884	5.215.064
5,3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.977.764	1.239.174
5,8	OTROS GASTOS	443.795	507.332
<b>6</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>21.339.423</b>	<b>19.401.505</b>
6,3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	21.339.423	19.401.505
	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>29.688.866</b>	<b>26.363.075</b>
	<b>EXCEDENTES DEL EJERCICIO</b>	<b>2.334.978</b>	<b>209.045</b>



**JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA**  
Rector



**PATRICIA MARTINEZ**  
Vicerectora Financiera

# ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

NOVIEMBRE 30 DE 2021

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

		ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
Código Cuenta	Nombre del Grupo	Noviembre  2021	%	Noviembre  2020	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
ACTIVO							
ACTIVO CORRIENTE							
1,1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6.891.335	11	4.993.787	8,62	1.897.548	38,00
1,2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS	74.978	0,12	72.227	0,12	2.751	3,81
1,3	CUENTAS POR COBRAR	2.472.767	4,01	2.044.630	3,53	428.137	20,94
1,9	OTROS ACTIVOS	2.002.583	3,25	851.316	1,47	1.151.267	135,23
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	11.441.663	18,57	7.961.960	13,75	3.479.703	43,70
1,6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	49.875.802	80,97	49.592.659	85,64	283.143	0,57
1,9	OTROS ACTIVOS	283.656	0,46	354.861	0,61	-71.205	-20,07
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	50.159.458	81,43	49.947.520	86,25	211.938	0,42
	TOTAL ACTIVO	61.601.121	100,00	57.909.480	100,00	3.691.641	6,37
PASIVO							
PASIVO CORRIENTE							
2,3	PRESTAMOS POR PAGAR	3.372.292	27,38	3.600.000	31,62	-227.708	-6,33
2,4	CUENTAS POR PAGAR	2.819.771	22,90	1.532.752	13,46	1.287.019	83,97
2,5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.327.351	18,90	2.072.516	18,20	254.835	12,30
2,9	OTROS PASIVOS	2.873.168	23,33	0	0,00	2.873.168	0
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	11.392.582	92,51	7.205.268	63,28	4.187.314	58,11



**PASIVO NO CORRIENTE**

2,3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	922.460	7,49	4.180.304	36,72	-3.257.844	-77,93
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>922.460</b>	<b>7,49</b>	<b>4.180.304</b>	<b>36,72</b>	<b>-3.257.844</b>	<b>-77,93</b>
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>12.315.042</b>	<b>100,00</b>	<b>11.385.572</b>	<b>100,00</b>	<b>929.470</b>	<b>8,16</b>

**PATRIMONIO**

3,2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	49.286.079	100,00	46.523.908	100,00	2.762.171	5,94
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>49.286.079</b>	<b>100,00</b>	<b>46.523.908</b>	<b>100,00</b>	<b>2.762.171</b>	<b>5,94</b>

	<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>61.601.121</b>	<b>100,00</b>	<b>57.909.480</b>	<b>100,00</b>	<b>3.691.641</b>	<b>6,37</b>
--	------------------------------------	-------------------	---------------	-------------------	---------------	------------------	-------------

  
JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA  
Rector

  
PATRICIA MARTINEZ  
Vicerectora Financiera

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

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Noviembre 2021	%	Noviembre 2020	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>						
4,3	VENTA DE SERVICIOS	16.228.236	50,68	9.742.706	36,67	6.485.530	66,57
4,4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	15.495.453	48,39	16.537.784	62,24	-1.042.331	-6,30
4,8	OTROS INGRESOS	300.155	0,94	291.630	1,10	8.525	2,92
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>32.023.844</b>	<b>100</b>	<b>26.572.120</b>	<b>100,00</b>	<b>5.451.724</b>	<b>20,52</b>
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>8.349.443</b>	<b>28,12</b>	<b>6.961.570</b>	<b>26,41</b>	<b>1.387.873</b>	<b>19,94</b>
5,1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	5.927.884	19,97	5.215.064	19,78	712.820	13,67
5,3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.977.764	6,66	1.239.174	4,70	738.590	59,60
5,8	OTROS GASTOS	443.795	1,49	507.332	1,92	-63.537	-12,52
<b>6</b>	<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>21.339.423</b>	<b>71,88</b>	<b>19.401.505</b>	<b>73,59</b>	<b>1.937.918</b>	<b>9,99</b>
6,3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	21.339.423	71,88	19.401.505	73,59	1.937.918	9,99
	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>29.688.866</b>	<b>100</b>	<b>26.363.075</b>	<b>100,00</b>	<b>3.325.791</b>	<b>12,62</b>
	<b>EXCEDENTES DEL EJERCICIO</b>	<b>2.334.978</b>	<b>7,29</b>	<b>209.045</b>	<b>0,79</b>	<b>2.125.933</b>	<b>1016,97</b>



**JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA**  
Rector



**PATRICIA MARTINEZ**  
Vicerectora Financiera

# INDICADORES FINANCIEROS A NOVIEMBRE 30 DE 2017 AL 2021

(Cifras en Miles de \$)

Concepto	Fórmula	A Noviembre 30 de cada vigencia					OBSERVACIONES
		2021	2020	2019	2018	2017	
LIQUIDEZ							
Razón Corriente	Activo Corriente / Pasivo Corriente	1,00	1,11	1,04	1,58	2,18	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	49.081	756.692	273.156	3.121.552	2.781.369	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	19,99%	19,66%	16,91%	17,24%	7,90%	Para el mes de Noviembre 19.99% 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	\$ 5,00	\$ 5,09	\$ 5,91	\$ 5,80	\$ 12,66	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	24,99%	24,47%	20,36%	20,84%	8,57%	Para el mes de noviembre 24.99% 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	3,79%	0,36%	4,20%	0,10%	0,26%	Lo ideal seria 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	4,74%	0,45%	5,05%	0,13%	0,28%	
Relación Costos y Gastos Totales a Ingresos Totales	Total Gastos / Total Ingresos	92,71%	99,21%	92,86%	99,79%	99,44%	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

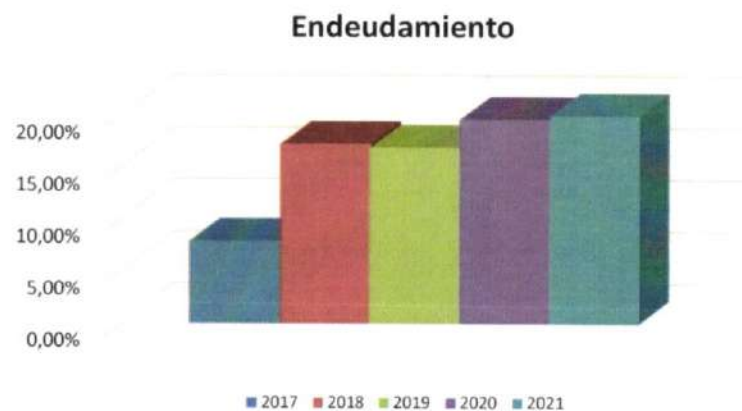
	RAZON CORRIENTE
2017	2,18
2018	1,58
2019	1,04
2020	1,11
2021	1,00



	CAPITAL DE TRABAJO
2017	\$ 2.781.369
2018	\$ 3.121.552
2019	\$ 273.156
2020	\$ 756.692
2021	\$ 49.081



	INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO
2017	7,90%
2018	17,24%
2019	16,91%
2020	19,66%
2021	19,99%

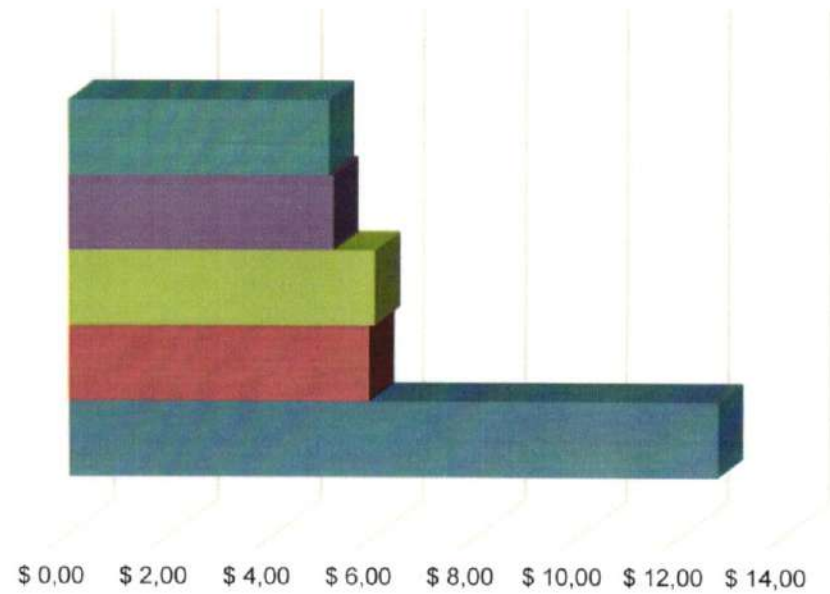




## Solvencia

### SOLVENCIA

2017	\$ 12,66
2018	\$ 5,80
2019	\$ 5,91
2020	\$ 5,09
2021	\$ 5,00

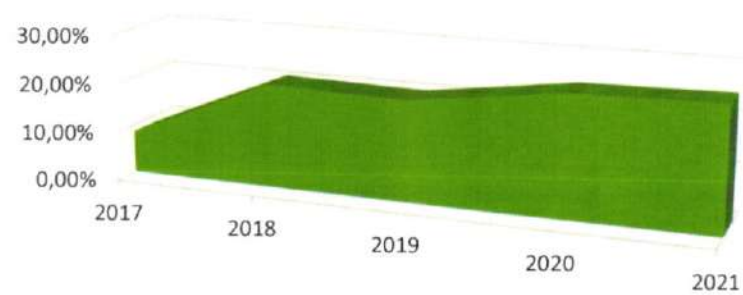


■ 2021 ■ 2020 ■ 2019 ■ 2018 ■ 2017

### APALANCAMIENTO TOTAL

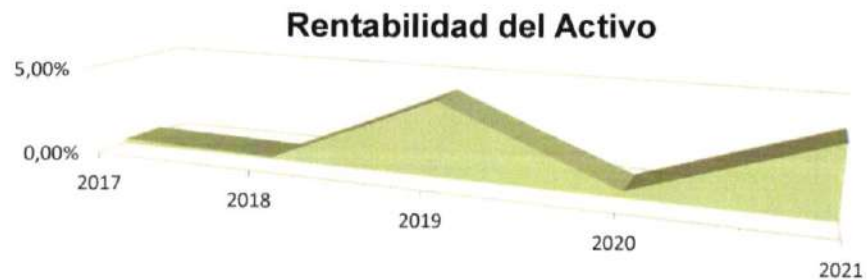
2017	8,57%
2018	20,84%
2019	20,36%
2020	24,47%
2021	24,99%

## Apalancamiento Total



#### RENTABILIDAD DEL ACTIVO

2017	0,26%
2018	0,10%
2019	4,20%
2020	0,36%
2021	3,79%



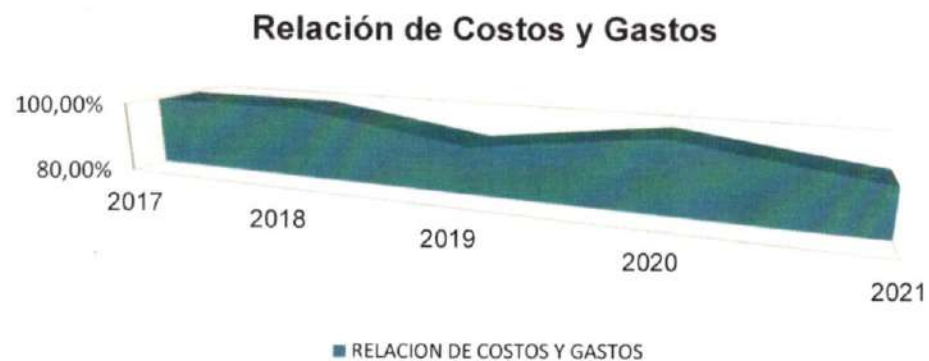
#### RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO

2017	0,28%
2018	0,13%
2019	5,05%
2020	0,45%
2021	4,74%



#### RELACION DE COSTOS Y GASTOS

2017	99,44%
2018	99,79%
2019	92,86%
2020	99,21%
2021	92,71%



	<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 (Noviembre 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 noviembre de 2.021, fue del 60% del valor programado, que asciende a la suma de \$38.966 millones, de los cuales el recaudo efectivo corresponde a \$38.966 millones, los recaudos están representados en la venta de servicios educativos y las transferencias. La venta de servicios muestra una ejecución del 46%.

Con el recaudo efectivo se apalancaron gastos por valor de \$30.486 millones, quedando compromisos constituidos por pagar por valor de \$7.423 millones, sumando una ejecución de \$37.909 millones, equivalentes al 59% del Presupuesto de gastos definitivo y con un saldo por ejecutar de \$26.262 millones que corresponden al 39% del total del Presupuesto.

## ESTADOS CONTABLES (Noviembre 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 30 de noviembre de 2.021, está constituido por:

 <b>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA</b> <b>ESCUELA NACIONAL</b> <b>del DEPORTE</b>	<b>NOTAS A LOS ESTADOS 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 \$6.891 millones, que corresponde a los recaudos por concepto de venta de servicios periodo académico 2021-1 y 2021-2 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 Fiduxcedentes en Bancolombia, con saldo actual de \$11 millones.

#### Cuentas por cobrar

A 30 de noviembre de 2.021 las cuentas del Grupo Deudores presentan un saldo \$2.473 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 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 4.01% 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 noviembre de 2.021 presenta un saldo de \$49.876 millones y representa el 80.97% 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



 <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

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 2.003 millones que corresponde al 3.25%, los activos intangibles y amortización acumulada de intangibles, presenta un saldo de \$284 millones, que representa el 0.46% 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 \$4.420 millones, quedando un saldo de \$1.580 millones.

La Institución Universitaria Escuela Nacional del Deporte, realizo crédito de tesorería con Banco Pichincha por \$4.000 millones, de los cuales se ha pagado \$1.284 millones, quedando un saldo de \$2.714 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 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 \$2.820 millones, equivalentes al 22.90% 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 \$2.327 millones, equivalentes a un 18.90% 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 \$2.873 millones, equivalente a un 23.33% del total del Pasivo.

### **PATRIMONIO**

La cuenta del Patrimonio asciende a la suma de \$49.286 millones, está representada en el Patrimonio Institucional y la utilidad arroja un saldo positivo de \$2.335 millones.

 <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 21 de 21

## ESTADO DE RESULTADOS (Noviembre de 2.021)

### INGRESOS

Los ingresos a 30 de noviembre de 2.021 ascendieron a la suma de \$32.024 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 30 de noviembre de 2.021, ascendieron a la suma de \$29.689 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.