

Consejo Directivo

Informe FINANCIERO

A Abril 30 de 2.022

Santiago de Cali, Mayo 26 de 2.022

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ABRIL 30 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	15.667.940	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	5.324.488
1.1.05	CAJA	9.503	2.3.13	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	5.324.488
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	15.658.437	2.4	CUENTAS POR PAGAR	643.632
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	75.227	2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	53.657
1.2.21	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	11.157	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	104.371
1.2.24	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ AL COSTO	64.070	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	133.467
1.3	CUENTAS POR COBRAR	10.504.455	2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	35.825
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	10.268.971	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	23.005
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	77.740	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	293.307
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	157.744	2.5	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	1.675.398
1.5	INVENTARIOS	2.348	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	1.675.398
1.5.11	PRESTADORES DE SERVICIOS	2.348	2.9	OTROS PASIVOS	3.511.725
1.9	OTROS ACTIVOS	1.910.085	2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	2.737.653
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.910.085	2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	774.072

	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	28.160.055			
	ACTIVO NO CORRIENTE				
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52.086.814		TOTAL PASIVO CORRIENTE	11.155.243
1.6.05	TERRENOS	15,080,415			
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	0			
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	802,865	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	0
1.6.40	EDIFICACIONES	36,858,899	2.3.14	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	0
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	585,168		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	2,142,933		TOTAL PASIVO	11.155.243
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1,114,679			
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2,155,455			
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)	-6.758.509	3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	69.442.639
1.9	OTROS ACTIVOS	351.013	3.1.05	CAPITAL FISCAL	44.826.297
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	1.087.523	3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	7.678.435
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-736.510	3.1.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO	16.937.907
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	52.437.827		TOTAL PATRIMONIO	69.442.639
	TOTAL ACTIVOS	80.597.882		TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	80.597.882

	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-1.219.907		CUENTAS DE ORDEN	1.219.907
9.1	DEUDORAS DE CONTROL	-1.219.907	9.9	DEUDORAS POR CONTRA (DB)	1.219.907
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-60.432	9.9.05	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	60.432
9.3.08	RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS	-1.159.475	9.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	1.159.475


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

ABRIL 30 DE 2022

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Valor
	INGRESOS	
4.3	VENTA DE SERVICIOS	5.457.187
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	6.295.440
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-838.253
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	26.282.135
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	26.282.135
4.8	OTROS INGRESOS	84.931
4.8.02	FINANCIEROS	1.027
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	83.904
	TOTAL INGRESOS	31.824.253
	GASTOS	
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	3.408.073
		2.610.316
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	905.761
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	33.078
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	185.148
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	21.871
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	356.678
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	526.368
5.1.11	GENERALES	274.572
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	306.840
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	570.628
5.3.60	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	469.555
5.3.66	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	101.073
5.8	OTROS GASTOS	227.129
5.8.02	COMISIONES	5.009
5.8.04	FINANCIEROS	222.120
	COSTOS DE VENTAS	11.478.273
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	11.478.273
6.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	11.478.273
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	14.886.346
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	16.937.907


 JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


 PATRICIA MARTINEZ
 Vicirectora Financiera

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ABRIL 30 DE 2022

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Abril 2022	Abril 2021	Código Cuenta	Nombre del Grupo	Abril 2022	Abril 2021
ACTIVO				PASIVO			
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	15,667,940	5,802,327	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	5,324,488	3,199,973
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	75,227	74,970	2.4	CUENTAS POR PAGAR	643,632	529,168
1.3	CUENTAS POR COBRAR	10,504,455	899,696	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,675,398	1,346,022
1.5	INVENTARIOS	2,348	0	2.9	OTROS PASIVOS	3,511,725	1,658,806
1.9	OTROS ACTIVOS	1,910,085	179,744		TOTAL PASIVO CORRIENTE	11,155,243	6,733,969
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	28,160,055	6,956,737		PASIVO NO CORRIENTE		
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52,086,814	50,408,651	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	3,946,970
1.9	OTROS ACTIVOS	351,013	389,581		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0	3,946,970
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	52,437,827	50,798,232		TOTAL PASIVO	11,155,243	10,680,939
	TOTAL ACTIVO	80,597,882	57,754,969				
PATRIMONIO							
				3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	69,442,639	47,074,030
					TOTAL PATRIMONIO	69,442,639	47,074,030
					TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	80,597,882	57,754,969


 JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


 PATRICIA MARTINEZ
 Vicerecutora Financiera

ESTADO DE RESULTADOS

ABRIL 30 DE 2022

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Abril 2022	Abril 2021
4	INGRESOS		
4.3	VENTA DE SERVICIOS	5,457,187	3,626,106
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	26,282,135	5,230,573
4.8	OTROS INGRESOS	84,931	34,923
	TOTAL INGRESOS	31,824,253	8,891,602
5	GASTOS	3,408,073	2,926,188
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	2,610,316	2,009,472
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	570,628	713,494
5.8	OTROS GASTOS	227,129	203,222
6	COSTO DE VENTAS	11,478,273	5,842,485
6.3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	11,478,273	5,842,485
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	14,886,346	8,768,673
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	16,937,907	122,929



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector



PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ABRIL 30 DE 2022

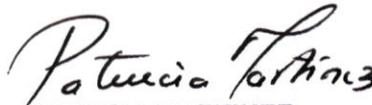
NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Abril 2022	%	Abril 2021	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
ACTIVO							
ACTIVO CORRIENTE							
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	15,667,940	19.44	5,802,327	10.05	9,865,613	170.03
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	75,227	0.09	74,970	0.13	257	0.34
1.3	CUENTAS POR COBRAR	10,504,455	13.03	899,696	1.56	9,604,759	1067.56
1.9	OTROS ACTIVOS	1,910,085	2.37	179,744	0.31	1,730,341	962.67
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	28,157,707	34.94	6,956,737	12.05	21,200,970	304.75
1.5	INVENTARIOS	2,348	0.003	0	100	2,348	100
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52,086,814	64.63	50,408,651	87.28	1,678,163	3.33
1.9	OTROS ACTIVOS	351,013	0.44	389,581	0.67	-38,568	-9.90
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	52,440,175	65.06	50,798,232	87.95	1,641,943	3.23
	TOTAL ACTIVO	80,597,882	100	57,754,969	100	22,842,913	39.55
PASIVO							
PASIVO CORRIENTE							
2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	5,324,488	47.73	3,199,973	29.96	2,124,515	66.39
2.4	CUENTAS POR PAGAR	643,632	5.77	529,168	4.95	114,464	21.63
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,675,398	15.02	1,346,022	12.60	329,376	24.47
2.9	OTROS PASIVOS	3,511,725	31.48	1,658,806	15.53	1,852,919	0
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	11,155,243	100	6,733,969	63.05	4,421,274	65.66

PASIVO NO CORRIENTE						
2.3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	0	3,946,970	36.95	-3,946,970 -100
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0	0	3,946,970	36.95	-3,946,970 -100
	TOTAL PASIVO	11,155,243	100	10,680,939	100	474,304 4.44
PATRIMONIO						
3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	69,442,639	100	47,074,030	100	22,368,609 47.52
	TOTAL PATRIMONIO	69,442,639	100	47,074,030	100	22,368,609 47.52
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	80,597,882	100	57,754,969	100	22,842,913 39.55


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera

ESTADO DE RESULTADOS**ABRIL 30 DE 2022****NIT: 805.001.868-0**

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Abril 2022	%	Abril 2021	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
4	INGRESOS						
4.3	VENTA DE SERVICIOS	5,457,187	17.15	3,626,106	40.78	1,831,081	50.50
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	26,282,135	82.59	5,230,573	58.83	21,051,562	402.47
4.8	OTROS INGRESOS	84,931	0.27	34,923	0.39	50,008	143.20
	TOTAL INGRESOS	31,824,253	100	8,891,602	100	22,932,651	257.91
5	GASTOS	3,408,073	22.89	2,926,188	33.37	481,885	16.47
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	2,610,316	17.53	2,009,472	22.92	600,844	29.90
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	570,628	3.83	713,494	8.14	-142,866	-20.02
5.8	OTROS GASTOS	227,129	1.53	203,222	2.32	23,907	11.76
6	COSTOS DE VENTAS	11,478,273	77.11	5,842,485	66.63	5,635,788	96.46
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	11,478,273	77.11	5,842,485	66.63	5,635,788	96.46
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	14,886,346	100	8,768,673	100	6,117,673	69.77
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	16,937,907	53.22	122,929	1.38	16,814,978	13678.61



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector



PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

INDICADORES FINANCIEROS A ABRIL 30 DE 2018 AL 2022

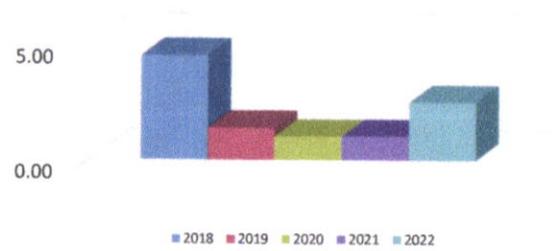
(Cifras en Miles de \$)

Concepto	Fórmula	A Abril 30 de cada vigencia					OBSERVACIONES
		2022	2021	2020	2019	2018	
LIQUIDEZ							
Razón Corriente	Activo Corriente / Pasivo Corriente	2.52	1.03	1.02	1.39	4.51	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	17,004,812	222,768	228,299	1,506,468	9,777,716	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	13.84%	18.49%	19.89%	14.84%	15.62%	En abril 30 de 2022 el 13.84% 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	\$ 7.23	\$ 5.41	\$ 5.03	\$ 6.74	\$ 6.40	Lo ideal es que la Institución siempre tenga como mínimo más de 2 pesos para cubrir el total de su pasivo.
Apalancamiento Total	Pasivo Total / Patrimonio	16.06%	22.69%	24.82%	17.42%	18.51%	Para el mes de abril el 16.06% 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 está 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	21.02%	0.21%	1.09%	0.10%	7.66%	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 período, 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	24.39%	0.26%	1.36%	0.12%	9.08%	
Relación Costos y Gastos Totales a Ingresos Totales	Total Gastos / Total Ingresos	46.78%	98.62%	92.20%	99.40%	64.68%	El gasto no debe ser mayor o igual a un 100%, pues mostraría una entidad con déficit.


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector

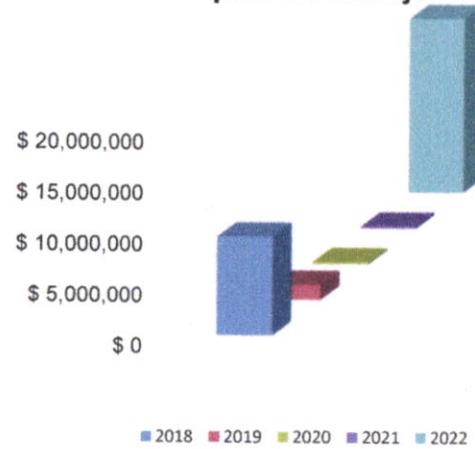

PATRICIA MARTINEZ
 Vicirectora Financiera

Razón Corriente



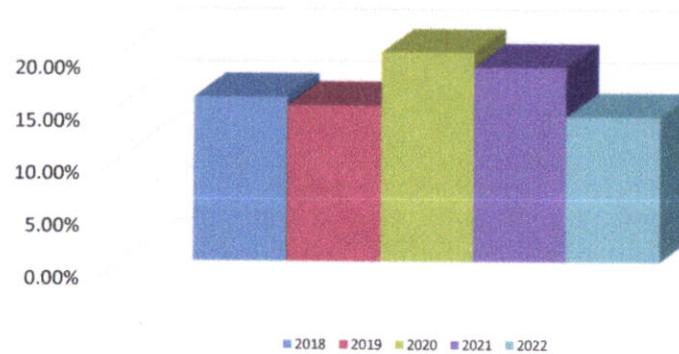
RAZON CORRIENTE	
2018	4.51
2019	1.39
2020	1.02
2021	1.03
2022	2.52

Capital de Trabajo



CAPITAL DE TRABAJO	
2018	\$ 9,777,716
2019	\$ 1,506,468
2020	\$ 228,299
2021	\$ 222,768
2022	\$ 17,004,812

Endeudamiento

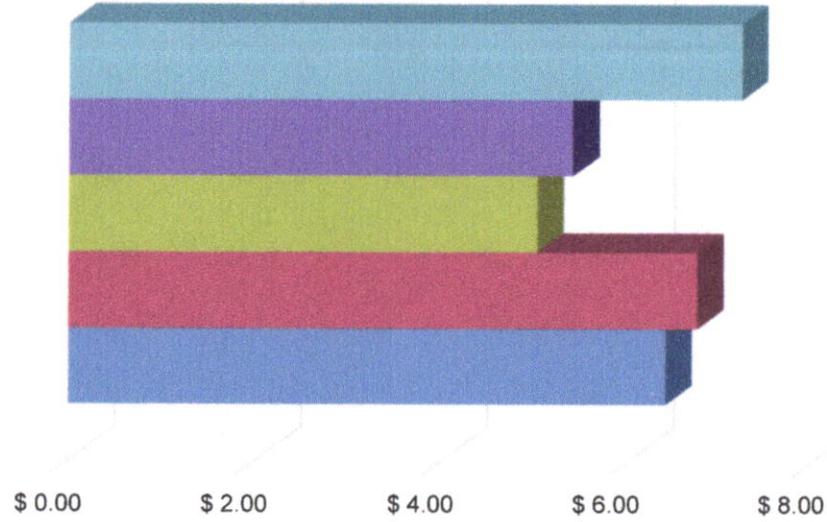


INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO	
2018	15.62%
2019	14.84%
2020	19.89%
2021	18.49%
2022	13.84%

Solvencia

SOLVENCIA

2018	\$ 6.40
2019	\$ 6.74
2020	\$ 5.03
2021	\$ 5.41
2022	\$ 7.23

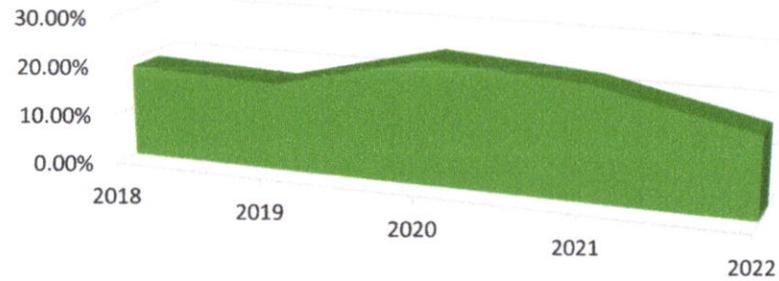


■ 2022 ■ 2021 ■ 2020 ■ 2019 ■ 2018

APALANCAMIENTO TOTAL

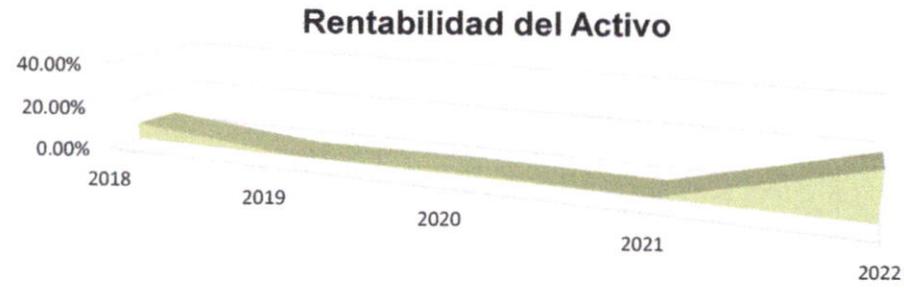
2018	18.51%
2019	17.42%
2020	24.82%
2021	22.69%
2022	16.06%

Apalancamiento Total



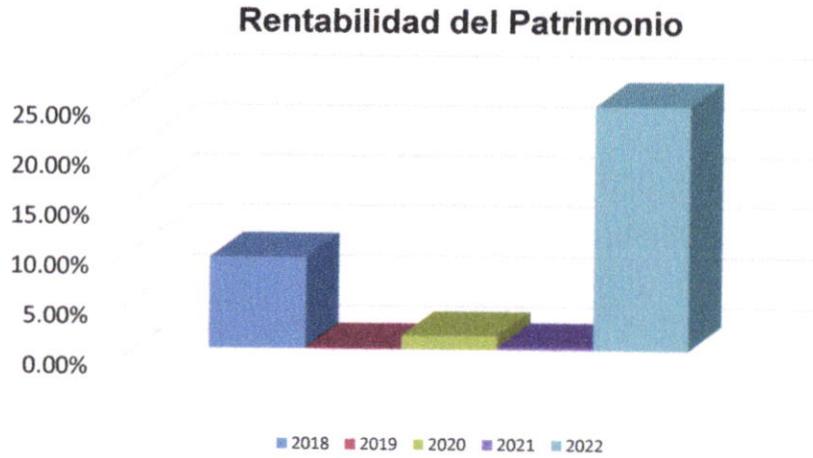
RENTABILIDAD DEL ACTIVO

2018	7.66%
2019	0.10%
2020	1.09%
2021	0.21%
2022	21.02%



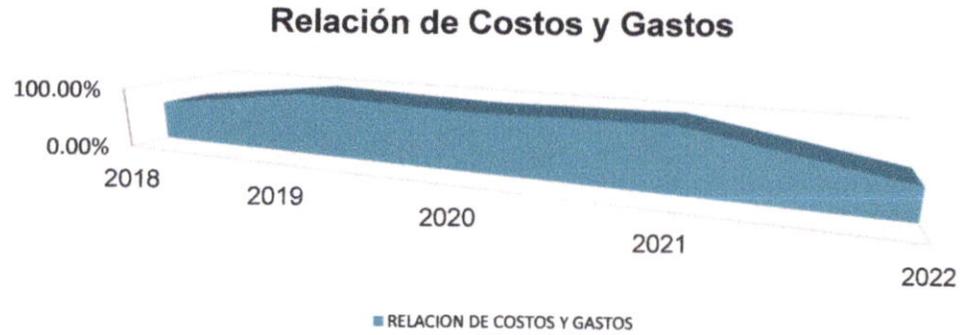
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO

2018	9.08%
2019	0.12%
2020	1.36%
2021	0.26%
2022	24.39%



RELACION DE COSTOS Y GASTOS

2018	64.68%
2019	99.40%
2020	92.20%
2021	98.62%
2022	46.78%



 <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE</p>	<p>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</p>	Código:GF.143.43.04.07
		Fecha: 12/01/2021
		Versión: 5
		Página 16 de 20

EJECUCION PRESUPUESTAL (Abril 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 \$64.768 millones.

La ejecución del Presupuesto de Ingresos a 30 de Abril de 2.022, fue del 51% del valor programado, que asciende a la suma de \$33.027 millones, de los cuales el recaudo efectivo corresponde a \$33.027 millones, los recaudos están representados en la venta de servicios educativos y las transferencias. La venta de servicios muestra una ejecución del 7%.

Con el recaudo efectivo se apalancaron gastos por valor de \$14.297 millones, quedando compromisos constituidos por pagar por valor de 5.731 millones, sumando una ejecución de \$20.028 millones, equivalentes al 31% del Presupuesto de gastos definitivo y con un saldo por ejecutar de \$44.740 millones que corresponden al 69% del total del Presupuesto.

ESTADOS CONTABLES (Abril 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 30 de Abril de 2.022, está constituido por:

 <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE</p>	<p>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</p>	Código: GF.143.43.04.07
		Fecha: 12/01/2021
		Versión: 4
		Página 17 de 20

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y equivalentes al efectivo

Está constituida por las cuentas de caja, bancos y corporaciones, presentando un saldo de \$15.668 millones, que corresponde a los recaudos por concepto de venta de servicios periodo académico 2.022-1 y transferencias recibidas del Ministerio Nacional de Educación y Ministerio del Deporte, equivalente al 19% 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 Abril de 2.022 las cuentas del Grupo Deudores presentan un saldo \$10.504 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 matricula 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 13.03% 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.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Código: GF.143.43.04.07
		Fecha: 12/01/2021
		Versión: 4
		Página 18 de 20

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 Abril de 2.022 presenta un saldo de \$52.086 millones y representa el 64.63% 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.

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta.

Otros activos

Está conformado por las cuentas de avances y anticipos por \$1.910 millones que corresponde al 2.37%, los activos intangibles y amortización acumulada de intangibles, presenta un saldo de \$351 millones, que representa el 0.44% 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 \$5.013 millones, quedando un saldo de \$987 millones.

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Código: GF.143.43.04.07
		Fecha: 12/01/2021
		Versión: 4
		Página 19 de 20

La Institución Universitaria Escuela Nacional del Deporte, realizó créditos de tesorería con Banco Pichincha por \$4.000 millones, de los cuales se ha pagado \$2.329 millones, quedando un saldo de \$1.671 millones e Invalle por \$4.000 millones, de los cuales se ha pagado \$1.333 millones, quedando un saldo de \$2.667.

Cuentas por Pagar.

Las cuentas por pagar están representadas en obligaciones contraídas con los proveedores, descuentos de nómina, retenciones de impuestos y estampillas, las cuales muestran un saldo de \$644 millones, equivalentes al 5.77% 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 \$1.675 millones, equivalentes a un 15.02% 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 \$2.738 millones, equivalente a un 24.54% del total del Pasivo.
- ✓ Los ingresos recibidos por anticipado de las matrículas 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 \$774 millones, equivalentes a un 6.94% 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.

 <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE</p>	<p>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</p>	Código: GF.143.43.04.07
		Fecha: 12/01/2021
		Versión: 4
		Página 20 de 20

PATRIMONIO

La cuenta del Patrimonio asciende a la suma de \$69.443 millones, está representada en el Patrimonio Institucional y la utilidad arroja un saldo positivo de \$16.938 millones.

CUENTAS DE ORDEN (Abril de 2.022)

Corresponden a las cuentas de orden deudoras y acreedoras por litigios de bajo riesgo por \$60 millones.

El saldo de reservas presupuestales por valor de \$ 1.159 millones del Fondo Mixto para la Promoción y Desarrollo, correspondiente a los convenios Interadministrativos Nos.102.10.06.002.2021, 102.10.06.004.2021, 102.10.06.005.2021, en el ejecución del contrato interadministrativo No. COI-921-2021 suscrito entre el Ministerio del Deporte y la IU Escuela Nacional del Deporte, cuyo objeto es efectuar el apoyo técnico, académico, administrativo, financiero y logístico para la implementación del Programa Talentos Colombia.

ESTADO DE RESULTADOS (Abril de 2.022)

INGRESOS

Los ingresos a 30 de Abril de 2.022 ascendieron a la suma de \$31.824 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 Abril de 2.022, ascendieron a la suma de \$14.886 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.