

Consejo Directivo

Informe **FINANCIERO**

A Mayo 31 de 2.022

Santiago de Cali, Junio 23 de 2.022

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

MAYO 31 DE 2022

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Valor	Código Cuenta	Nombre del Grupo	Valor
	ACTIVO			PASIVO	
	ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE	
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	16,512,844	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	4,682,331
1.1.05	CAJA	14,758	2.3.13	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	4,682,331
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	16,498,086	2.4	CUENTAS POR PAGAR	1,811,670
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	75,254	2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	461,179
1.2.21	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	11,184	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	149,681
1.2.24	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ AL COSTO	64,070	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	239,422
1.3	CUENTAS POR COBRAR	5,035,688	2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	55,952
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	4,909,558	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	14,081
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	891,355
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	126,130	2.5	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	2,035,058
1.5	INVENTARIOS	13,940	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	2,035,058
1.5.11	PRESTADORES DE SERVICIOS	13,940	2.9	OTROS PASIVOS	3,354,886
1.9	OTROS ACTIVOS	3,039,433	2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	2,737,653
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	3,039,433	2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	617,233

	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	24,677,159			
	ACTIVO NO CORRIENTE				
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	51,969,424		TOTAL PASIVO CORRIENTE	11,883,945
1.6.05	TERRENOS	15,080,415			
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	0			
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	331,930	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	2,612,907		TOTAL PASIVO	11,883,945
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1,114,679			
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2,156,415			
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 T EQUIPO (CR)	-6,875,898	3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	65,083,456
1.9	OTROS ACTIVOS	320,818	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)	-766,705	3.1.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO	12,578,724
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	52,290,242		TOTAL PATRIMONIO	65,083,456
	TOTAL ACTIVOS	76,967,401		TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	76,967,401

	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

MAYO 31 DE 2022

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Valor
	INGRESOS	
4.3	VENTA DE SERVICIOS	6,753,355
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	7,884,340
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-1,130,985
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	26.282.135
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	26.282.135
4.8	OTROS INGRESOS	130,362
4.8.02	FINANCIEROS	1,045
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	129,317
	TOTAL INGRESOS	33,165,852
	GASTOS	4,470,506
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	3,478,799
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	1,250,237
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	36,902
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	249,178
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	29,093
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	450,646
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	675,875
5.1.11	GENERALES	437,285
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	349,583
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	718,211
5.3.60	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	586,943
5.3.66	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	131,268
5.8	OTROS GASTOS	273,496
5.8.02	COMISIONES	5,924
5.8.04	FINANCIEROS	267,572
	COSTOS DE VENTAS	16,116,622
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	16,116,622
6.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	16,116,622
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	20,587,128
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	12,578,724


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

MAYO 31 DE 2022

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Mayo 2022	Mayo 2021	Código Cuenta	Nombre del Grupo	Mayo 2022	Mayo 2021
ACTIVO				PASIVO			
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	16,512,844	4,235,957	2.3	PRETAMOS POR PAGAR	4,682,331	2,933,306
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	75,254	74,971	2.4	CUENTAS POR PAGAR	1,811,670	1,064,620
1.3	CUENTAS POR COBRAR	5,035,688	880,801	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2,035,058	1,623,151
1.5	INVENTARIOS	13,940	0	2.9	OTROS PASIVOS	3,354,886	11,490
1.9	OTROS ACTIVOS	3,039,433	532,045		TOTAL PASIVO CORRIENTE	11,883,945	5,632,567
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	24,677,159	5,723,774		PASIVO NO CORRIENTE		
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	51,969,424	50,249,736	2.3	PRETAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	3,707,770
1.9	OTROS ACTIVOS	320,818	369,705		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0	3,707,770
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	52,290,242	50,619,441		TOTAL PASIVO	11,883,945	9,340,337
	TOTAL ACTIVO	76,967,401	56,343,215				

PATRIMONIO

3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	65,083,456	47,002,878
	TOTAL PATRIMONIO	65,083,456	47,002,878
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	76,967,401	56,343,215



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector



PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

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

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Mayo 2022	Mayo 2021
4	INGRESOS		
4.3	VENTA DE SERVICIOS	6,753,355	5,367,217
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	26,282,135	6,129,932
4.8	OTROS INGRESOS	130,362	49,211
	TOTAL INGRESOS	33,165,852	11,546,360
5	GASTOS	4,470,506	3,630,989
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	3,478,799	2,489,663
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	718,211	892,284
5.8	OTROS GASTOS	273,496	249,042
6	COSTO DE VENTAS	16,116,622	7,863,594
6.3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	16,116,622	7,863,594
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	20,587,128	11,494,583
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	12,578,724	51,777



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector



PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

MAYO 31 DE 2022

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Mayo 2022	%	Mayo 2021	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
ACTIVO							
ACTIVO CORRIENTE							
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	16,512,844	21.45	4,235,957	7.52	12,276,887	289.83
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	75,254	0.10	74,971	0.13	283	0.38
1.3	CUENTAS POR COBRAR	5,035,688	6.54	880,801	1.56	4,154,887	471.72
1.9	OTROS ACTIVOS	3,039,433	3.95	532,045	0.94	2,507,388	471.27
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	24,663,219	32.04	5,723,774	10.16	18,939,445	330.89
1.5	INVENTARIOS	13,940	0.018	0	100	13,940	100
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	51,969,424	67.52	50,249,736	89.19	1,719,688	3.42
1.9	OTROS ACTIVOS	320,818	0.42	369,705	0.66	-48,887	-13.22
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	52,304,182	67.96	50,619,441	89.84	1,684,741	3.33
	TOTAL ACTIVO	76,967,401	100	56,343,215	100	20,624,186	36.60
PASIVO							
PASIVO CORRIENTE							
2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	4,682,331	39.40	2,933,306	31.40	1,749,025	59.63
2.4	CUENTAS POR PAGAR	1,811,670	15.24	1,064,620	11.40	747,050	70.17
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2,035,058	17.12	1,623,151	17.38	411,907	25.38
2.9	OTROS PASIVOS	3,354,886	28.23	11,490	0.12	3,343,396	0
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	11,883,945	100	5,632,567	60.30	6,251,378	110.99

PASIVO NO CORRIENTE							
2.3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	0	3,707,770	39.70	-3,707,770	-100
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0	0	3,707,770	39.70	-3,707,770	-100
	TOTAL PASIVO	11,883,945	100	9,340,337	100	2,543,608	27.23
PATRIMONIO							
3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	65,083,456	100	47,002,878	100	18,080,578	38.47
	TOTAL PATRIMONIO	65,083,456	100	47,002,878	100	18,080,578	38.47
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	76,967,401	100	56,343,215	100	20,624,186	36.60


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera

ESTADO DE RESULTADOS

MAYO 31 DE 2022

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Mayo 2022	%	Mayo 2021	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
4	INGRESOS						
4.3	VENTA DE SERVICIOS	6,753,355	20.36	5,367,217	46.48	1,386,138	25.83
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	26,282,135	79.24	6,129,932	53.09	20,152,203	328.75
4.8	OTROS INGRESOS	130,362	0.39	49,211	0.43	81,151	164.90
	TOTAL INGRESOS	33,165,852	100	11,546,360	100	21,619,492	187.24
5	GASTOS	4,470,506	21.72	3,630,989	31.59	839,517	23.12
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	3,478,799	16.90	2,489,663	21.66	989,136	39.73
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	718,211	3.49	892,284	7.76	-174,073	-19.51
5.8	OTROS GASTOS	273,496	1.33	249,042	2.17	24,454	9.82
6	COSTOS DE VENTAS	16,116,622	78.28	7,863,594	68.41	8,253,028	104.95
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	16,116,622	78.28	7,863,594	68.41	8,253,028	104.95
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	20,587,128	100	11,494,583	100	9,092,545	79.10
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	12,578,724	37.93	51,777	0.45	12,526,947	24194.04



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector



PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

INDICADORES FINANCIEROS A MAYO 31 DE 2018 AL 2022

(Cifras en Miles de \$)

Concepto	Fórmula	A Mayo 31 de cada vigencia					OBSERVACIONES
		2022	2021	2020	2019	2018	
LIQUIDEZ							
Razón Corriente	Activo Corriente / Pasivo Corriente	2.08	1.02	1.01	1.97	3.40	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	12,793,214	91,207	23,890	2,931,115	7,229,222	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	15.44%	16.58%	19.26%	13.19%	16.77%	En mayo 31 de 2022 el 15.44% 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	\$ 6.48	\$ 6.03	\$ 5.19	\$ 7.58	\$ 5.96	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	18.26%	19.87%	23.85%	15.20%	20.15%	Para el mes de mayo 18.26% 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	16.34%	0.09%	0.04%	0.11%	2.96%	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	19.33%	0.11%	0.05%	0.12%	3.55%	
Relación Costos y Gastos Totales a Ingresos Totales	Total Gastos / Total Ingresos	62.07%	99.55%	99.78%	99.50%	86.82%	El gasto no debe ser mayor o igual a un 100%, pues mostraría una entidad con déficit.

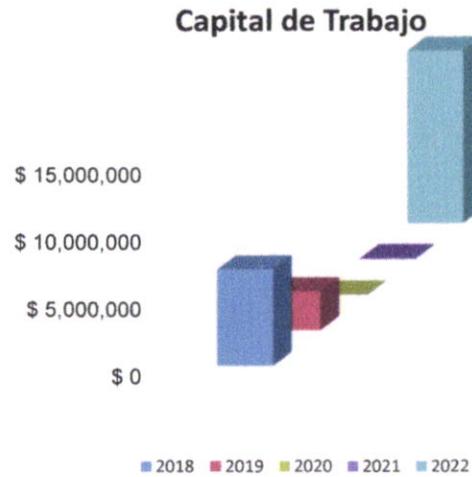
JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector

PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

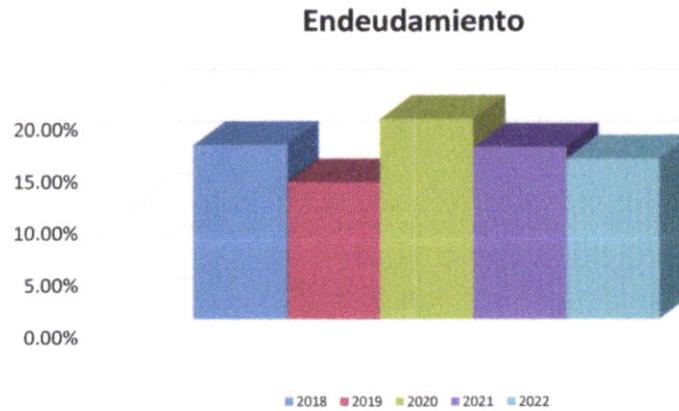
RAZON CORRIENTE	
2018	3.40
2019	1.97
2020	1.01
2021	1.02
2022	2.08



CAPITAL DE TRABAJO	
2018	\$ 7,229,222
2019	\$ 2,931,115
2020	\$ 23,890
2021	\$ 91,207
2022	\$ 12,793,214



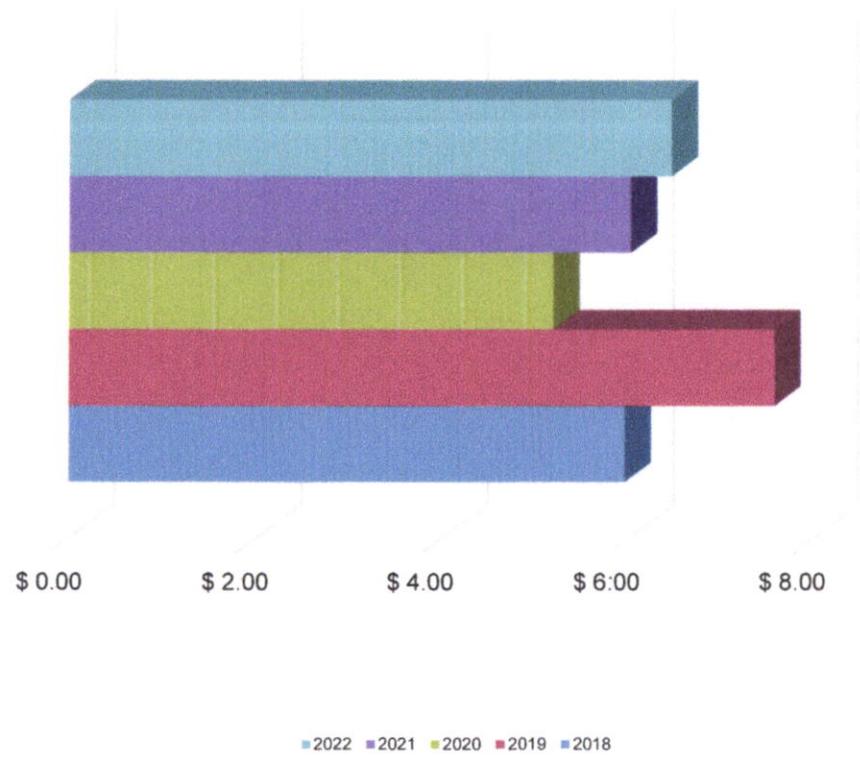
INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO	
2018	16.77%
2019	13.19%
2020	19.26%
2021	16.58%
2022	15.44%



Solvencia

SOLVENCIA

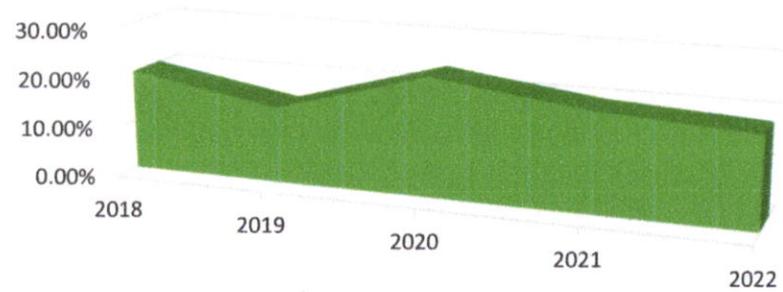
2018	\$ 5.96
2019	\$ 7.58
2020	\$ 5.19
2021	\$ 6.03
2022	\$ 6.48



APALANCAMIENTO TOTAL

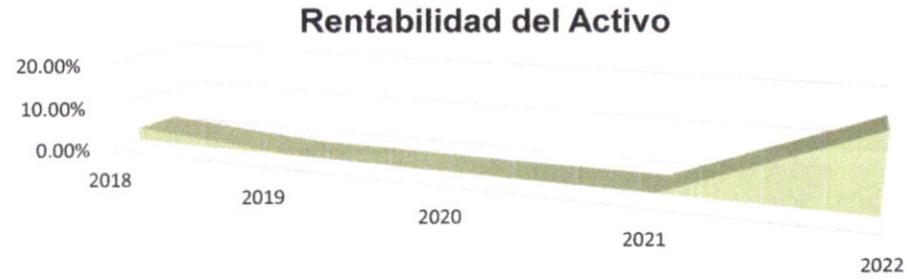
2018	20.15%
2019	15.20%
2020	23.85%
2021	19.87%
2022	18.26%

Apalancamiento Total



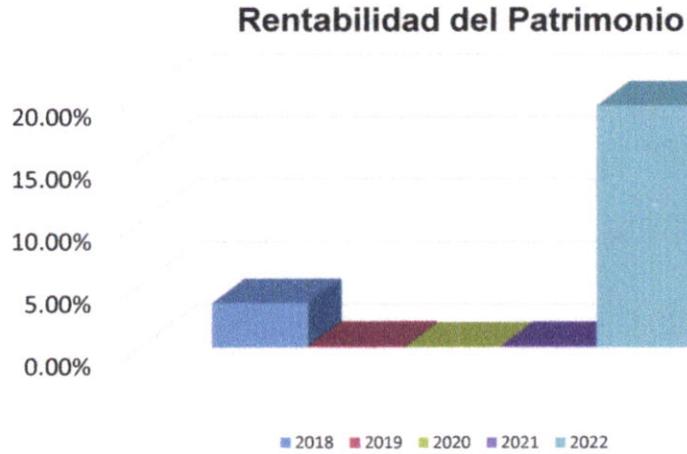
RENTABILIDAD DEL ACTIVO

2018	2.96%
2019	0.11%
2020	0.04%
2021	0.09%
2022	16.34%



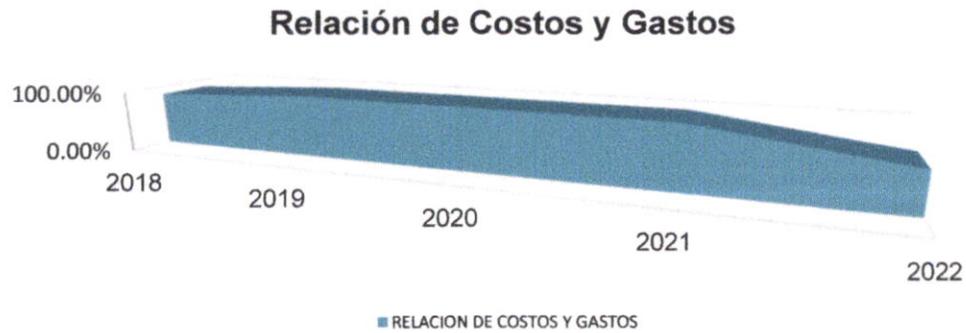
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO

2018	3.55%
2019	0.12%
2020	0.05%
2021	0.11%
2022	19.33%



RELACION DE COSTOS Y GASTOS

2018	86.82%
2019	99.50%
2020	99.78%
2021	99.55%
2022	62.07%



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

EJECUCION PRESUPUESTAL (Mayo 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 \$67.209 millones.

La ejecución del Presupuesto de Ingresos a 31 de Mayo de 2.022, fue del 57% del valor programado, que asciende a la suma de \$38.604 millones, de los cuales el recaudo efectivo corresponde a \$38.604 millones, los recaudos están representados en la venta de servicios educativos y las transferencias. La venta de servicios muestra una ejecución del 22%.

Con el recaudo efectivo se apalancaron gastos por valor de \$19.364 millones, quedando compromisos constituidos por pagar por valor de 4.925 millones, sumando una ejecución de \$24.289 millones, equivalentes al 36% del Presupuesto de gastos definitivo y con un saldo por ejecutar de \$42.920 millones que corresponden al 64% del total del Presupuesto.

ESTADOS CONTABLES (Mayo de 2.022)

Los Estados Financieros de la Institución Universitaria Escuela Nacional del Deporte, se preparan de acuerdo al Nuevo Régimen Contable de la Resolución No. 533 de 2015 y sus modificaciones, mediante el cual se incorpora el régimen de Contabilidad Pública y el marco normativo para las entidades de gobierno, que toma como referente principal las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP) y reflejan de manera fidedigna los registros contables de los libros y auxiliares que soportan nuestra contabilidad.

El Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados a 31 de Mayo de 2.022, 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 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 \$16.513 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 21.45% del total del activo.

Inversiones

Está conformada por una inversión de renta variable en FODESEP, que a la fecha presenta un saldo de \$64 millones.

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

Cuentas por cobrar

A 31 de Mayo de 2.022 las cuentas del Grupo Deudores presentan un saldo \$5.036 millones, que comprenden las cuentas por cobrar por concepto de recursos pendientes de girar por parte del Ministerio Nacional de Educación, correspondiente a la estrategia matrícula cero y los créditos otorgados por venta de servicios a los estudiantes para el periodo académico de la vigencia 2022-1 los cuales están garantizados por Convenios, crédito directo (Pagaré) y con entidades externas como Inversora Pichincha e ICETEX, que representan el 6.54% 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.

 <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 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 31 de Mayo de 2.022 presenta un saldo de \$52.086 millones y representa el 67.52% 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 \$3.039 millones que corresponde al 3.95%, los activos intangibles y amortización acumulada de intangibles, presenta un saldo de \$321 millones, que representa el 0.42% 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 \$5.113 millones, quedando un saldo de \$887 millones.

 <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 19 de 20

La Institución Universitaria Escuela Nacional del Deporte, realizo créditos de tesorería con Banco Pichincha por \$4.000 millones, de los cuales se ha pagado \$2.538 millones, quedando un saldo de \$1.462 millones e Infivalle por \$4.000 millones, de los cuales se ha pagado \$1.666 millones, quedando un saldo de \$2.334.

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 \$1.812 millones, equivalentes al 15.24% 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 \$2.035 millones, equivalentes a un 17.12% 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 23.04% 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 \$617 millones, equivalentes a un 5.19% 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.

 INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	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 \$65.083 millones, está representada en el Patrimonio Institucional y la utilidad arroja un saldo positivo de \$12.579 millones.

CUENTAS DE ORDEN (Mayo 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 (Mayo de 2.022)

INGRESOS

Los ingresos a 31 de Mayo 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 31 de Mayo de 2.022, ascendieron a la suma de \$20.587 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.