

Consejo Directivo

Informe FINANCIERO

A Junio 30 de 2.022

Santiago de Cali, Julio 26 de 2.022

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

JUNIO 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	11,913,227	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	4,048,481
1.1.05	CAJA	10,897	2.3.13	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	4,048,481
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	11,902,330	2.4	CUENTAS POR PAGAR	716,017
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	75,291	2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	185,892
1.2.21	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	11,221	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	164,039
1.2.24	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ AL COSTO	64,070	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	173,900
1.3	CUENTAS POR COBRAR	6,193,822	2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	49,627
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	6,043,257	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	17,528
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	125,031
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	150,565	2.5	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	1,258,938
1.5	INVENTARIOS	42,992	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	1,258,938
1.5.11	PRESTADORES DE SERVICIOS	42,992	2.9	OTROS PASIVOS	4,205,063
1.9	OTROS ACTIVOS	3,147,644	2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	2,737,653
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	3,147,644	2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	1,467,410

	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	21,372,976			
	ACTIVO NO CORRIENTE				
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	51,873,890		TOTAL PASIVO CORRIENTE	10,228,499
1.6.05	TERRENOS	15,080,415			
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	0			
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	353,785	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	10,228,499
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 Y EQUIPO (CR)	-6,993,287	3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	63,314,635
1.9	OTROS ACTIVOS	296,268	3.1.05	CAPITAL FISCAL	44,826,297
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	1,089,282	3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	7,678,435
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-793,014	3.1.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO	10,809,903
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	52,170,158		TOTAL PATRIMONIO	63,314,635
	TOTAL ACTIVOS	73,543,134		TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	73,543,134

	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-62,033		CUENTAS DE ORDEN	62,033
9.1	DEUDORAS DE CONTROL	-62,033	9.9	DEUDORAS POR CONTRA (DB)	62,033
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-62,033	9.9.05	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	62,033


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

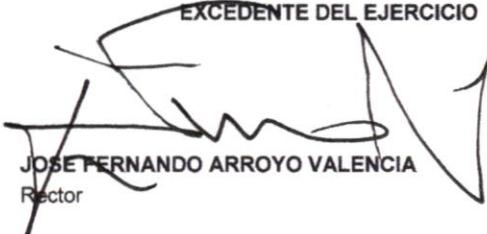
ESTADO DE RESULTADOS

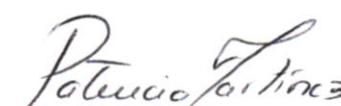
JUNIO 30 DE 2022

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Valor
	INGRESOS	
4.3	VENTA DE SERVICIOS	8,327,750
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	9,752,668
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-1,424,918
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	26,282,135
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	26,282,135
4.8	OTROS INGRESOS	155,431
4.8.02	FINANCIEROS	1,294
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	154,137
	TOTAL INGRESOS	34,765,316
	GASTOS	5,339,766
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	4,135,213
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	1,510,834
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	36,902
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	315,161
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	36,927
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	568,710
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	690,390
5.1.11	GENERALES	592,527
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	383,762
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	861,909
5.3.60	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	704,332
5.3.66	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	157,577
5.8	OTROS GASTOS	342,644
5.8.02	COMISIONES	18,628
5.8.04	FINANCIEROS	324,016
	COSTOS DE VENTAS	18,615,647
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	18,615,647
6.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	18,615,647
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	23,955,413
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	10,809,903


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

JUNIO 30 DE 2022

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Junio 2022	Junio 2021	Código Cuenta	Nombre del Grupo	Junio 2022	Junio 2021
ACTIVO				PASIVO			
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	11,913,227	3,421,923	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	4,048,481	2,669,901
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	75,291	74,980	2.4	CUENTAS POR PAGAR	716,017	852,141
1.3	CUENTAS POR COBRAR	6,193,822	897,458	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,258,938	1,404,207
1.5	INVENTARIOS	42,992	0	2.9	OTROS PASIVOS	4,205,063	24,259
1.9	OTROS ACTIVOS	3,147,644	574,579		TOTAL PASIVO CORRIENTE	10,228,499	4,950,508
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	21,372,976	4,968,940		PASIVO NO CORRIENTE		
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	51,873,890	50,112,597	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	3,446,970
1.9	OTROS ACTIVOS	296,268	349,829		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0	3,446,970
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	52,170,158	50,462,426		TOTAL PASIVO	10,228,499	8,397,478
	TOTAL ACTIVO	73,543,134	55,431,366				

PATRIMONIO

3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	63,314,635	47,033,888
	TOTAL PATRIMONIO	63,314,635	47,033,888
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	73,543,134	55,431,366



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector



PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

ESTADO DE RESULTADOS

JUNIO 30 DE 2022

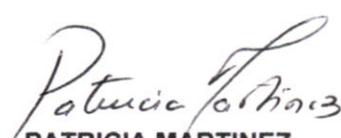
NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Junio 2022	Junio 2021
4	INGRESOS		
4.3	VENTA DE SERVICIOS	8,327,750	5,372,808
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	26,282,135	8,672,039
4.8	OTROS INGRESOS	155,431	82,555
	TOTAL INGRESOS	34,765,316	14,127,402
5	GASTOS	5,339,766	4,419,385
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	4,135,213	3,073,101
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	861,909	1,071,076
5.8	OTROS GASTOS	342,644	275,208
6	COSTO DE VENTAS	18,615,647	9,625,230
6.3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	18,615,647	9,625,230
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	23,955,413	14,044,615
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	10,809,903	82,787



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector



PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

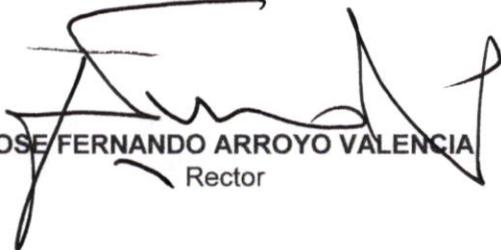
JUNIO 30 DE 2022

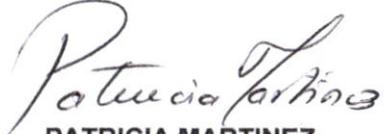
NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Junio 2022	%	Junio 2021	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
ACTIVO							
ACTIVO CORRIENTE							
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	11,913,227	16.20	3,421,923	6.17	8,491,304	248.14
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	75,291	0.10	74,980	0.14	311	0.41
1.3	CUENTAS POR COBRAR	6,193,822	8.42	897,458	1.62	5,296,364	590.15
1.9	OTROS ACTIVOS	3,147,644	4.28	574,579	1.04	2,573,065	447.82
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	21,329,984	29.00	4,968,940	8.96	16,361,044	329.27
1.5	INVENTARIOS	42,992	0.058	0	100	42,992	100
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	51,873,890	70.54	50,112,597	90.40	1,761,293	3.51
1.9	OTROS ACTIVOS	296,268	0.40	349,829	0.63	-53,561	-15.31
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	52,213,150	71.00	50,462,426	91.04	1,750,724	3.47
	TOTAL ACTIVO	73,543,134	100	55,431,366	100	18,111,768	32.67
PASIVO							
PASIVO CORRIENTE							
2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	4,048,481	39.58	2,669,901	31.79	1,378,580	51.63
2.4	CUENTAS POR PAGAR	716,017	7.00	852,141	10.15	-136,124	-15.97
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,258,938	12.31	1,404,207	16.72	-145,269	-10.35
2.9	OTROS PASIVOS	4,205,063	41.11	24,259	0.29	4,180,804	0
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	10,228,499	100	4,950,508	58.95	5,277,991	106.62

PASIVO NO CORRIENTE						
2.3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	0	3,446,970	41.05	-3,446,970 -100
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0	0	3,446,970	41.05	-3,446,970 -100
	TOTAL PASIVO	10,228,499	100	8,397,478	100	1,831,021 21.80
PATRIMONIO						
3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	63,314,635	100	47,033,888	100	16,280,747 34.61
	TOTAL PATRIMONIO	63,314,635	100	47,033,888	100	16,280,747 34.61
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	73,543,134	100	55,431,366	100	18,111,768 32.67


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera

ESTADO DE RESULTADOS

JUNIO 30 DE 2022

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Junio 2022	%	Junio 2021	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
4	INGRESOS						
4.3	VENTA DE SERVICIOS	8,327,750	23.95	5,372,808	38.03	2,954,942	55.00
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	26,282,135	75.60	8,672,039	61.38	17,610,096	203.07
4.8	OTROS INGRESOS	155,431	0.45	82,555	0.58	72,876	88.28
	TOTAL INGRESOS	34,765,316	100	14,127,402	100	20,637,914	146.08
5	GASTOS	5,339,766	22.29	4,419,385	31.47	920,381	20.83
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	4,135,213	17.26	3,073,101	21.88	1,062,112	34.56
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	861,909	3.60	1,071,076	7.63	-209,167	-19.53
5.8	OTROS GASTOS	342,644	1.43	275,208	1.96	67,436	24.50
6	COSTOS DE VENTAS	18,615,647	77.71	9,625,230	68.53	8,990,417	93.40
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	18,615,647	77.71	9,625,230	68.53	8,990,417	93.40
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	23,955,413	100	14,044,615	100	9,910,798	70.57
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	10,809,903	31.09	82,787	0.59	10,727,116	12957.49



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector



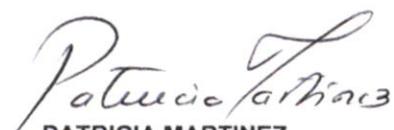
PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

INDICADORES FINANCIEROS A JUNIO 30 DE 2018 AL 2022

(Cifras en Miles de \$)

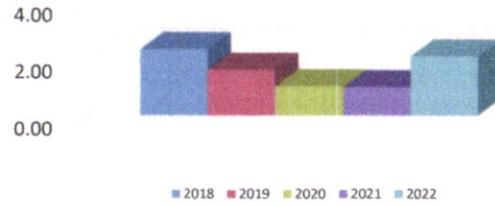
Concepto	Fórmula	A Mayo 31 de cada vigencia					OBSERVACIONES
		2022	2021	2020	2019	2018	
LIQUIDEZ							
Razón Corriente	Activo Corriente / Pasivo Corriente	2.09	1.00	1.03	1.61	2.33	Debe ser > 1. Mientras mayor sea el resultado, existirá mayor probabilidad de que los Pasivos sean pagados, pues existen 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	11,144,477	18,432	187,096	2,872,923	7,007,993	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	13.91%	15.15%	17.88%	15.70%	17.39%	En junio 30 de 2022 el 13.91% 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	\$ 7.19	\$ 6.60	\$ 5.59	\$ 6.37	\$ 5.75	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	16.16%	17.85%	21.78%	18.62%	21.05%	Para el mes de junio 16.16% 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 riesgo es invertir en ella.
RENTABILIDAD (CAPACIDAD ORGANIZACIONAL)							
Rentabilidad del Activo	Excedente del Ejercicio / Activo Total	14.70%	0.15%	0.09%	1.57%	5.11%	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	16.16%	0.18%	0.11%	1.86%	6.18%	
Relación Costos y Gastos Totales a Ingresos Totales	Total Gastos / Total Ingresos	68.91%	99.41%	99.64%	94.43%	81.80%	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

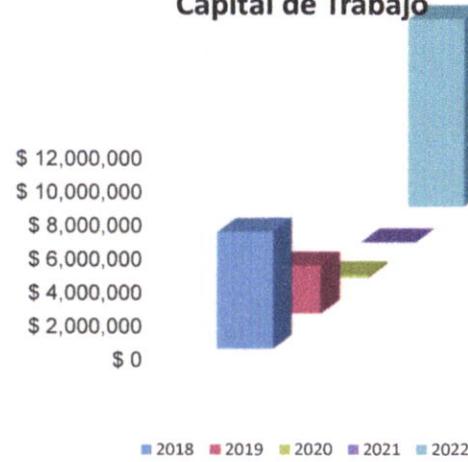
RAZON CORRIENTE	
2018	2.33
2019	1.61
2020	1.03
2021	1.00
2022	2.09

Razón Corriente



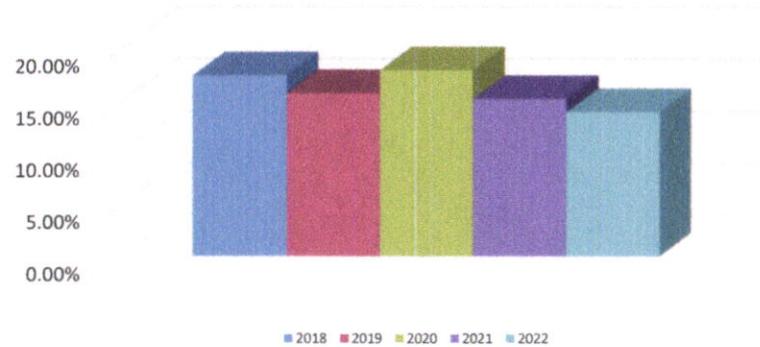
CAPITAL DE TRABAJO	
2018	\$ 7,007,993
2019	\$ 2,872,923
2020	\$ 187,096
2021	\$ 18,432
2022	\$ 11,144,477

Capital de Trabajo



INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO	
2018	17.39%
2019	15.70%
2020	17.88%
2021	15.15%
2022	13.91%

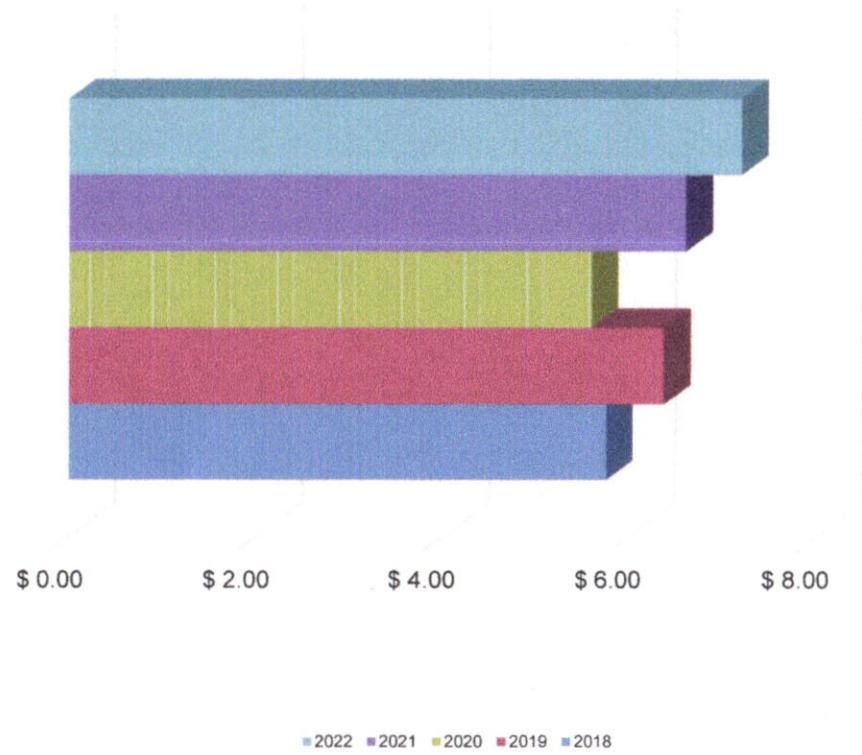
Endeudamiento



Solvencia

SOLVENCIA

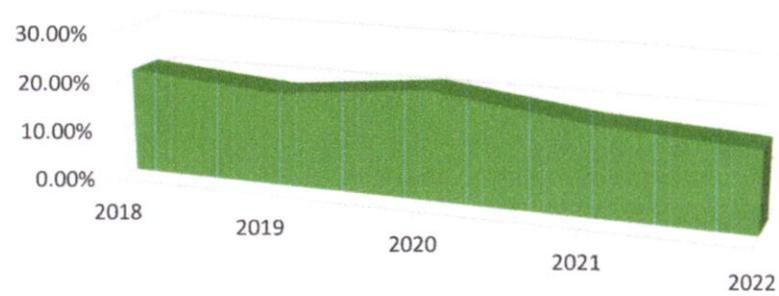
2018	\$ 5.75
2019	\$ 6.37
2020	\$ 5.59
2021	\$ 6.60
2022	\$ 7.19



APALANCAMIENTO TOTAL

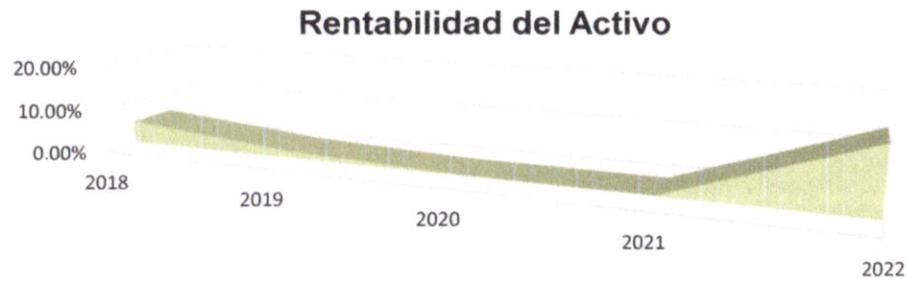
2018	21.05%
2019	18.62%
2020	21.78%
2021	17.85%
2022	16.16%

Apalancamiento Total



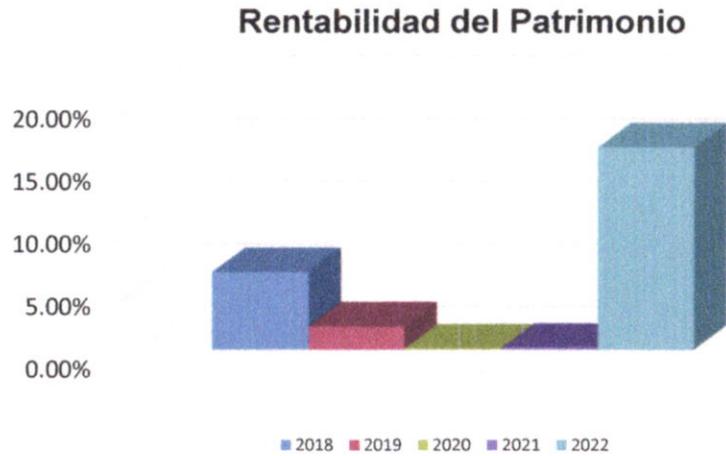
RENTABILIDAD DEL ACTIVO

2018	5.11%
2019	1.57%
2020	0.09%
2021	0.15%
2022	14.70%



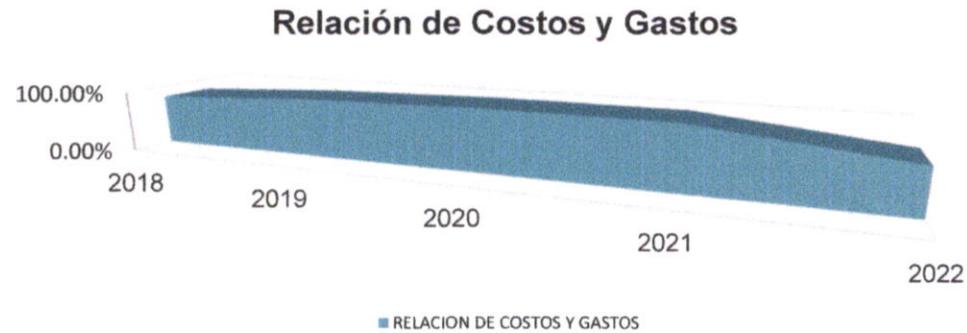
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO

2018	6.18%
2019	1.86%
2020	0.11%
2021	0.18%
2022	16.16%



RELACION DE COSTOS Y GASTOS

2018	81.80%
2019	94.43%
2020	99.64%
2021	99.41%
2022	68.91%



 <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 (Junio 30 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 30 de Junio de 2.022, fue del 59% del valor programado, que asciende a la suma de \$39.668 millones, de los cuales el recaudo efectivo corresponde a \$39.668 millones, los recaudos están representados en la venta de servicios educativos y las transferencias. La venta de servicios muestra una ejecución del 25%.

Con el recaudo efectivo se apalancaron gastos por valor de \$23.901 millones, quedando compromisos constituidos por pagar por valor de 3.848 millones, sumando una ejecución de \$27.749 millones, equivalentes al 41% del Presupuesto de gastos definitivo y con un saldo por ejecutar de \$39.460 millones que corresponden al 59% del total del Presupuesto.

ESTADOS CONTABLES (Junio 30 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 Junio 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 \$11.913 millones, que corresponde a los recaudos por concepto de venta de servicios periodo académico 2.022-1 y 2021-2 y transferencias recibidas del Ministerio Nacional de Educación y Ministerio del Deporte, equivalente al 16.20% 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 Junio de 2.022 las cuentas del Grupo Deudores presentan un saldo \$6.194 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 y 2022-2, los cuales están garantizados por Convenios, crédito directo (Pagaré) y con entidades externas como Inversora Pichincha e ICETEX, que representan el 8.42% 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 30 de Junio de 2.022 presenta un saldo de \$52.213 millones y representa el 71% 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 \$3.148 millones que corresponde al 4.28%, los activos intangibles y amortización acumulada de intangibles, presenta un saldo de \$296 millones, que representa el 0.40% 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 \$5.213 millones, quedando un saldo de \$787 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, realizó créditos de tesorería con Banco Pichincha por \$4.000 millones, de los cuales se ha pagado \$2.747 millones, quedando un saldo de \$1.253 millones e Invalle por \$4.000 millones, de los cuales se ha pagado \$2.008 millones, quedando un saldo de \$2.000 más intereses por pagar de \$8 millones.

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 \$716 millones, equivalentes al 7% 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 \$1.258.938 millones, equivalentes a un 12.31% 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 26.76% del total del Pasivo.
- ✓ Los ingresos recibidos por anticipado de las matrículas realizadas en el periodo 2.022-2, de los diferentes programas ofertados por la Institución Educativa Escuela Nacional del Deporte y asciende a la suma \$1.467 millones, equivalentes a un 14.35% del total del Pasivo.

Este pasivo en la medida en que se va prestando el servicio educativo correspondiente a las matrículas 2.022-2, 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.

 <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 \$63.315 millones, está representada en el Patrimonio Institucional y la utilidad arroja un saldo positivo de \$10.810 millones.

CUENTAS DE ORDEN (Junio 30 de 2.022)

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

ESTADO DE RESULTADOS (Junio 30 de 2.022)

INGRESOS

Los ingresos a 30 de Junio de 2.022 ascendieron a la suma de \$34.765 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 Junio de 2.022, ascendieron a la suma de \$23.955 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.