



*Consejo Directivo*

# **Informe FINANCIERO**

**A Julio 31 de 2.022**

**Santiago de Cali, Agosto 24 de 2.022**

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Código: GF.143.43.04.03

Fecha: 12/01/2021

Versión: 5

Página 1 de 3


ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

JULIO 31 DE 2022


NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

| Código<br>Cuenta        | Nombre del Grupo                                    | Valor             | Código<br>Cuenta        | Nombre del Grupo                             | Valor             |
|-------------------------|---|-------------------|-------------------------|--|-------------------|
| <b>ACTIVO</b>           |   |                   | <b>PASIVO</b>           |  |                   |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b> |   |                   | <b>PASIVO CORRIENTE</b> |  |                   |
| <b>1.1</b>              | <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>        | <b>9,447,998</b>  | <b>2.3</b>              | <b>PRESTAMOS POR PAGAR</b>                   | <b>3,397,963</b>  |
| 1.1.05                  | CAJA  | 9,436             | 2.3.13                  | FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO        | 3,397,963         |
| 1.1.10                  | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS              | 9,438,562         | <b>2.4</b>              | <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                     | <b>729,267</b>    |
| <b>1.2</b>              | <b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>         | <b>75,332</b>     | 2.4.01                  | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | 310,308           |
| 1.2.21                  | INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO | 11,262            | 2.4.07                  | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS                 | 140,593           |
| 1.2.24                  | INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ AL COSTO           | 64,070            | 2.4.24                  | DESCUENTOS DE NOMINA                         | 109,430           |
| <b>1.3</b>              | <b>CUENTAS POR COBRAR</b>                           | <b>16,263,184</b> | 2.4.36                  | RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE  | 36,756            |
| 1.3.17                  | PRESTACIÓN DE SERVICIOS                             | 16,141,272        | 2.4.40                  | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS            | 4,214             |
| 1.3.37                  | TRANSFERENCIAS POR COBRAR                           | 0                 | 2.4.90                  | OTRAS CUENTAS POR PAGAR                      | 127,966           |
| 1.3.84                  | OTRAS CUENTAS POR COBRAR                            | 121,912           | <b>2.5</b>              | <b>BENEFICIO A LOS EMPLEADOS</b>             | <b>1,473,451</b>  |
| <b>1.5</b>              | <b>INVENTARIOS</b>                                  | <b>81,982</b>     | 2.5.11                  | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO       | 1,473,451         |
| 1.5.11                  | PRESTADORES DE SERVICIOS                            | 81,982            | <b>2.9</b>              | <b>OTROS PASIVOS</b>                         | <b>12,698,223</b> |
| <b>1.9</b>              | <b>OTROS ACTIVOS</b>                                | <b>3,587,671</b>  | 2.9.02                  | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION         | 3,943,101         |
| 1.9.06                  | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS                      | 3,587,671         | 2.9.10                  | INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO            | 8,755,122         |

|   |                                       |                         |
|---|---------------------------------------|-------------------------|
|  <b>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA</b><br><b>ESCUELA NACIONAL</b><br><b>del DEPORTE</b> | <b>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</b> | Código: GF.143.43.04.03 |
|   |                                       | Fecha: 12/01/2021       |
|   |                                       | Versión: 5              |
|   |                                       | Página 2 de 3           |


|        |   |            |        |   |            |
|--------|---|------------|--------|---|------------|
|        | TOTAL ACTIVO CORRIENTE                                      | 29,456,167 |        |   |            |
|        | ACTIVO NO CORRIENTE   |            |        |   |            |
| 1.6    | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                                | 51,773,741 |        | TOTAL PASIVO CORRIENTE                  | 18,298,904 |
| 1.6.05 | TERRENOS  | 15,080,415 |        |   |            |
| 1.6.15 | CONSTRUCCIONES EN CURSO                                     | 0          |        |   |            |
| 1.6.35 | BIENES MUEBLES EN BODEGA                                    | 352,915    | 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                                  | 2,641,092  |        | TOTAL PASIVO                            | 18,298,904 |
| 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) | -7,120,751 | 3.1    | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | 63,214,995 |
| 1.9    | OTROS ACTIVOS   | 283,991    | 3.1.05 | CAPITAL FISCAL                          | 44,826,297 |
| 1.9.70 | ACTIVOS INTANGIBLES   | 1,104,750  | 3.1.09 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES     | 7,678,435  |
| 1.9.75 | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)          | -820,759   | 3.1.10 | RESULTADOS DEL EJERCICIO                | 10,710,263 |
|        | TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE                                   | 52,057,732 |        | TOTAL PATRIMONIO                        | 63,214,995 |
|        | TOTAL ACTIVOS   | 81,513,899 |        | TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO             | 81,513,899 |

|   |                                       |                         |
|---|---------------------------------------|-------------------------|
|  <b>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA</b><br><b>ESCUELA NACIONAL</b><br><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 ACREEDORAS</b>                           | <b>-62,033</b> |            | <b>CUENTAS DE ORDEN</b>             | <b>62,033</b> |
| <b>9.1</b> | <b>DEUDORAS DE CONTROL</b>                                   | <b>-62,033</b> | <b>9.9</b> | <b>DEUDORAS POR CONTRA (DB)</b>     | <b>62,033</b> |
| 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**  
 Vicerrectora Financiera

|   |                             |                         |
|---|-----------------------------|-------------------------|
| <b>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA</b><br> <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**

**JULIO 31 DE 2022**

**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>10,904,613</b> |
| 4.3.05               | SERVICIOS EDUCATIVOS   | 12,548,607        |
| 4.3.95               | DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)  | -1,643,994        |
| <b>4.4</b>           | <b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>                           | <b>26,282,135</b> |
| 4.4.28               | OTRAS TRANSFERENCIAS   | 26,282,135        |
| <b>4.8</b>           | <b>OTROS INGRESOS</b>  | <b>195,153</b>    |
| 4.8.02               | FINANCIEROS  | 2,229             |
| 4.8.08               | INGRESOS DIVERSOS  | 192,924           |
|                      | <b>TOTAL INGRESOS</b>  | <b>37,381,901</b> |
|                      | <b>GASTOS</b>  | <b>6,154,583</b>  |
| <b>5.1</b>           | <b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>                           | <b>4,760,515</b>  |
| 5.1.01               | SUELDOS Y SALARIOS   | 1,753,636         |
| 5.1.02               | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS                                       | 40,773            |
| 5.1.03               | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS                                       | 381,119           |
| 5.1.04               | APORTES SOBRE LA NOMINA  | 45,042            |
| 5.1.07               | PRESTACIONES SOCIALES  | 665,709           |
| 5.1.08               | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS                                    | 758,527           |
| 5.1.11               | GENERALES  | 693,246           |
| 5.1.20               | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS                              | 422,463           |
| <b>5.3</b>           | <b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b> | <b>1,017,119</b>  |
| 5.3.60               | DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                   | 831,796           |
| 5.3.66               | AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES                            | 185,323           |
| <b>5.8</b>           | <b>OTROS GASTOS</b>  | <b>376,949</b>    |
| 5.8.02               | COMISIONES   | 21,724            |
| 5.8.04               | FINANCIEROS  | 355,225           |
|                      | <b>COSTOS DE VENTAS</b>  | <b>20,517,055</b> |
| 6.3                  | COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS                                   | 20,517,055        |
| 6.3.05               | SERVICIOS EDUCATIVOS   | 20,517,055        |
|                      | <b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>                                   | <b>26,671,638</b> |
|                      | <b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>                                 | <b>10,710,263</b> |

  
**JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA**  
 Rector

  
**PATRICIA MARTINEZ**  
 Vicerrectora Financiera

# ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

JULIO 31 DE 2022

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

| Código<br>Cuenta        | Nombre del Grupo                         | Julio<br>2022     | Julio<br>2021     | Código<br>Cuenta           | Nombre del Grupo                   | Julio<br>2022     | Julio<br>2021     |
|-------------------------|--|-------------------|-------------------|----------------------------|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>ACTIVO</b>           |  |                   |                   | <b>PASIVO</b>              |                                    |                   |                   |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b> |  |                   |                   | <b>PASIVO CORRIENTE</b>    |                                    |                   |                   |
| 1,1                     | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL<br>EFFECTIVO | 9.447.998         | 2.949.879         | 2,3                        | PRESTAMOS POR PAGAR                | 3.397.963         | 3.365.477         |
| 1,2                     | INVERSIONES E INSTRUMENTOS<br>DERIVADOS  | 75.332            | 74.997            | 2,4                        | CUENTAS POR PAGAR                  | 729.267           | 382.912           |
| 1,3                     | CUENTAS POR COBRAR                       | 16.263.184        | 229.030           | 2,5                        | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS         | 1.473.451         | 1.167.011         |
| 1,5                     | INVENTARIOS                              | 81.982            | 0                 | 2,9                        | OTROS PASIVOS                      | 12.698.223        | 855.446           |
| 1,9                     | OTROS ACTIVOS                            | 3.587.671         | 708.782           |                            | <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>      | <b>18.298.904</b> | <b>5.770.846</b>  |
|                         | <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>            | <b>29.456.167</b> | <b>3.962.688</b>  | <b>PASIVO NO CORRIENTE</b> |                                    |                   |                   |
| 1,6                     | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO             | 51.773.741        | 49.963.860        | 2,3                        | PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO  | 0                 | 3.224.421         |
| 1,9                     | OTROS ACTIVOS                            | 283.991           | 329.954           |                            | <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>   | <b>0</b>          | <b>3.224.421</b>  |
|                         | <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>         | <b>52.057.732</b> | <b>50.293.814</b> |                            | <b>TOTAL PASIVO</b>                | <b>18.298.904</b> | <b>8.995.267</b>  |
|                         | <b>TOTAL ACTIVO</b>                      | <b>81.513.899</b> | <b>54.256.502</b> | <b>PATRIMONIO</b>          |                                    |                   |                   |
|                         |  |                   |                   | 3,2                        | PATRIMONIO INSTITUCIONAL           | 63.214.995        | 47.261.235        |
|                         |  |                   |                   |                            | <b>TOTAL PATRIMONIO</b>            | <b>63.214.995</b> | <b>47.261.235</b> |
|                         |  |                   |                   |                            | <b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b> | <b>81.513.899</b> | <b>56.256.502</b> |

  
JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA  
Rector

  
PATRICIA MARTINEZ  
Vicerectora Financiera

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

Cifras en miles de pesos

| <b>Código<br/>Cuenta</b> | <b>Nombre del Grupo</b>                                    | <b>Julio<br/>2022</b> | <b>Julio<br/>2021</b> |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>4</b>                 | <b>INGRESOS</b>  |                       |                       |
| 4,3                      | VENTA DE SERVICIOS   | 10.904.613            | 7.000.486             |
| 4,4                      | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES                              | 26.282.135            | 9.599.239             |
| 4,8                      | OTROS INGRESOS   | 195.153               | 127.047               |
|                          | <b>TOTAL INGRESOS</b>                                      | <b>37.381.901</b>     | <b>16.726.772</b>     |
| <b>5</b>                 | <b>GASTOS</b>  | <b>6.154.583</b>      | <b>5.122.691</b>      |
| 5,1                      | DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN                              | 4.760.515             | 3.561.718             |
| 5,3                      | DETERIORO, DEPRECIACIONES,<br>AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 1.017.119             | 1.250.494             |
| 5,8                      | OTROS GASTOS   | 376.949               | 310.479               |
| <b>6</b>                 | <b>COSTO DE VENTAS</b>                                     | <b>20.517.055</b>     | <b>11.293.947</b>     |
| 6,3                      | COSTO DE VENTA DE SERVICIOS                                | 20.517.055            | 11.293.947            |
|                          | <b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>                               | <b>26.671.638</b>     | <b>16.416.638</b>     |
|                          | <b>EXCEDENTES DEL EJERCICIO</b>                            | <b>10.710.263</b>     | <b>310.134</b>        |

  
**JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA**  
 Rector

  
**PATRICIA MARTINEZ**  
 Vicerectora Financiera

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

JULIO 31 DE 2022

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

|                  |   | ANALISIS VERTICAL |       |                   |       | ANALISIS HORIZONTAL   |                         |
|------------------|---|-------------------|-------|-------------------|-------|-----------------------|-------------------------|
| Código<br>Cuenta | Nombre del Grupo                        | Julio<br><br>2022 | %     | Julio<br><br>2021 | %     | VARIACION<br>ABSOLUTA | VARIACION<br>RELATIVA % |
| ACTIVO           |   |                   |       |                   |       |                       |                         |
| ACTIVO CORRIENTE |   |                   |       |                   |       |                       |                         |
| 1,1              | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO   | 9.447.998         | 11,59 | 2.949.879         | 5,44  | 6.498.119             | 220,28                  |
| 1,2              | INVERSIONES E INSTRUMENTOS<br>DERIVADOS | 75.332            | 0,09  | 74.997            | 0,14  | 335                   | 0,45                    |
| 1,3              | CUENTAS POR COBRAR                      | 16.263.184        | 19,95 | 229.030           | 0,42  | 16.034.154            | 7000,90                 |
| 1,9              | OTROS ACTIVOS                           | 3.587.671         | 4,40  | 708.782           | 1,31  | 2.878.889             | 406,17                  |
|                  | TOTAL ACTIVO CORRIENTE                  | 29.374.185        | 36,04 | 3.962.688         | 7,30  | 25.411.497            | 641,27                  |
| 1,5              | INVENTARIOS                             | 81.982            | 0,101 | 0                 | 100   | 81.982                | 100                     |
| 1,6              | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO            | 51.773.741        | 63,52 | 49.963.860        | 92,09 | 1.809.881             | 3,62                    |
| 1,9              | OTROS ACTIVOS                           | 283.991           | 0,35  | 329.954           | 0,61  | -45.963               | -13,93                  |
|                  | TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE               | 52.139.714        | 63,96 | 50.293.814        | 92,70 | 1.845.900             | 3,67                    |
|                  | TOTAL ACTIVO                            | 81.513.899        | 100   | 54.256.502        | 100   | 27.257.397            | 50,24                   |
| PASIVO           |   |                   |       |                   |       |                       |                         |
| PASIVO CORRIENTE |   |                   |       |                   |       |                       |                         |
| 2,3              | PRESTAMOS POR PAGAR                     | 3.397.963         | 18,57 | 3.365.477         | 37,41 | 32.486                | 0,97                    |
| 2,4              | CUENTAS POR PAGAR                       | 729.267           | 3,99  | 382.912           | 4,26  | 346.355               | 90,45                   |
| 2,5              | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS              | 1.473.451         | 8,05  | 1.167.011         | 12,97 | 306.440               | 26,26                   |
| 2,9              | OTROS PASIVOS                           | 12.698.223        | 69,39 | 855.446           | 9,51  | 11.842.777            | 0                       |
|                  | TOTAL PASIVO CORRIENTE                  | 18.298.904        | 100   | 5.770.846         | 64,15 | 12.528.058            | 217,09                  |

**PASIVO NO CORRIENTE**

|     |                                   |                   |            |                  |              |                   |               |
|-----|-----------------------------------|-------------------|------------|------------------|--------------|-------------------|---------------|
| 2,3 | PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO | 0                 | 0          | 3.224.421        | 35,85        | -3.224.421        | -100          |
|     | <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b>   | <b>3.224.421</b> | <b>35,85</b> | <b>-3.224.421</b> | <b>-100</b>   |
|     | <b>TOTAL PASIVO</b>               | <b>18.298.904</b> | <b>100</b> | <b>8.995.267</b> | <b>100</b>   | <b>9.303.637</b>  | <b>103,43</b> |

**PATRIMONIO**

|     |                                    |                   |            |                   |            |                   |              |
|-----|------------------------------------|-------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|--------------|
| 3,2 | PATRIMONIO INSTITUCIONAL           | 63.214.995        | 100        | 47.261.235        | 100        | 15.953.760        | 33,76        |
|     | <b>TOTAL PATRIMONIO</b>            | <b>63.214.995</b> | <b>100</b> | <b>47.261.235</b> | <b>100</b> | <b>15.953.760</b> | <b>33,76</b> |
|     | <b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b> | <b>81.513.899</b> | <b>100</b> | <b>56.256.502</b> | <b>100</b> | <b>25.257.397</b> | <b>44,90</b> |

  
**JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA**  
Rector

  
**PATRICIA MARTINEZ**  
Vicerrectora Financiera

## ESTADO DE RESULTADOS

JULIO 31 DE 2022

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

| Código<br>Cuenta | Nombre del Grupo   | ANALISIS VERTICAL |              |                   |              | ANALISIS HORIZONTAL   |                         |
|------------------|--|-------------------|--------------|-------------------|--------------|-----------------------|-------------------------|
|                  |  | Julio<br>2022     | %            | Julio<br>2021     | %            | VARIACION<br>ABSOLUTA | VARIACION<br>RELATIVA % |
| <b>4</b>         | <b>INGRESOS</b>  |                   |              |                   |              |                       |                         |
| 4,3              | VENTA DE SERVICIOS   | 10.904.613        | 29,17        | 7.000.486         | 41,85        | 3.904.127             | 55,77                   |
| 4,4              | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES                              | 26.282.135        | 70,31        | 9.599.239         | 57,39        | 16.682.896            | 173,79                  |
| 4,8              | OTROS INGRESOS   | 195.153           | 0,52         | 127.047           | 0,76         | 68.106                | 53,61                   |
|                  | <b>TOTAL INGRESOS</b>                                      | <b>37.381.901</b> | <b>100</b>   | <b>16.726.772</b> | <b>100</b>   | <b>20.655.129</b>     | <b>123,49</b>           |
| <b>5</b>         | <b>GASTOS</b>  | <b>6.154.583</b>  | <b>23,08</b> | <b>5.122.691</b>  | <b>31,20</b> | <b>1.031.892</b>      | <b>20,14</b>            |
| 5,1              | DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN                              | 4.760.515         | 17,85        | 3.561.718         | 21,70        | 1.198.797             | 33,66                   |
| 5,3              | DETERIORO, DEPRECIACIONES,<br>AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 1.017.119         | 3,81         | 1.250.494         | 7,62         | -233.375              | -18,66                  |
| 5,8              | OTROS GASTOS   | 376.949           | 1,41         | 310.479           | 1,89         | 66.470                | 21,41                   |
| <b>6</b>         | <b>COSTOS DE VENTAS</b>                                    | <b>20.517.055</b> | <b>76,92</b> | <b>11.293.947</b> | <b>68,80</b> | <b>9.223.108</b>      | <b>81,66</b>            |
| 6,3              | COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS                               | 20.517.055        | 76,92        | 11.293.947        | 68,80        | 9.223.108             | 81,66                   |
|                  | <b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>                               | <b>26.671.638</b> | <b>100</b>   | <b>16.416.638</b> | <b>100</b>   | <b>10.255.000</b>     | <b>62,47</b>            |
|                  | <b>EXCEDENTES DEL EJERCICIO</b>                            | <b>10.710.263</b> | <b>28,65</b> | <b>310.134</b>    | <b>1,85</b>  | <b>10.400.129</b>     | <b>3353,43</b>          |



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA  
Rector



PATRICIA MARTINEZ  
Vicerrectora Financiera

# INDICADORES FINANCIEROS A JULIO 31 DE 2018 AL 2022

(Cifras en Miles de \$)

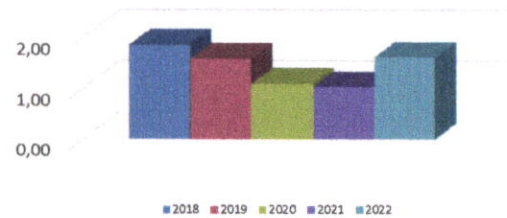
| Concepto  | Fórmula                                   | A Julio 31 de cada vigencia |         |         |           |           | OBSERVACIONES   |
|---|---|-----------------------------|---------|---------|-----------|-----------|---|
|   |   | 2022                        | 2021    | 2020    | 2019      | 2018      |   |
| LIQUIDEZ  |   |                             |         |         |           |           |   |
| Razón Corriente                                     | Activo Corriente / Pasivo Corriente       | 1,61                        | 1,03    | 1,08    | 1,57      | 1,85      | 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       | 11.157.263                  | 191.842 | 729.105 | 3.187.373 | 6.538.756 | 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                | 22,45%                      | 15,99%  | 20,39%  | 16,70%    | 20,80%    | En julio 31 de 2022 el 22.45% 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               | \$ 4,45                     | \$ 6,25 | \$ 4,91 | \$ 5,99   | \$ 4,81   | 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                 | 28,95%                      | 19,03%  | 25,61%  | 20,05%    | 26,26%    | Para el mes de julio 28.95% 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     | 13,14%                      | 0,55%   | 0,98%   | 3,00%     | 4,47%     | 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 | 16,94%                      | 0,66%   | 1,23%   | 3,60%     | 5,65%     |   |
| Relación Costos y Gastos Totales a Ingresos Totales | Total Gastos / Total Ingresos             | 71,35%                      | 96,15%  | 96,50%  | 91,25%    | 84,90%    | 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

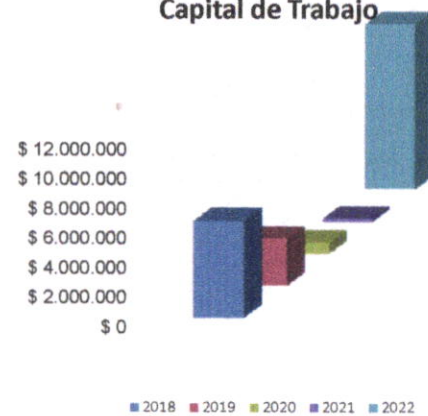
|      | RAZON CORRIENTE |
|------|-----------------|
| 2018 | 1,85            |
| 2019 | 1,57            |
| 2020 | 1,08            |
| 2021 | 1,03            |
| 2022 | 1,61            |

**Razón Corriente**



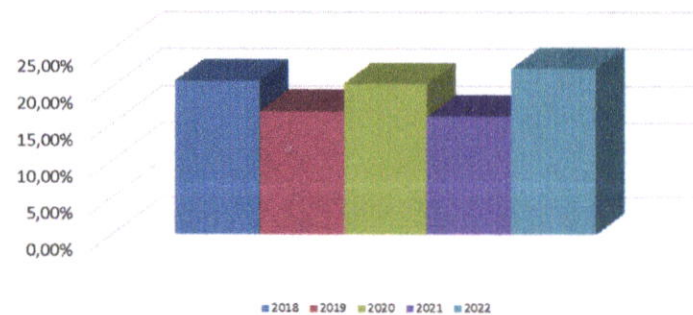
|      | CAPITAL DE TRABAJO |
|------|--------------------|
| 2018 | \$ 6.538.756       |
| 2019 | \$ 3.187.373       |
| 2020 | \$ 729.105         |
| 2021 | \$ 191.842         |
| 2022 | \$ 11.157.263      |

**Capital de Trabajo**

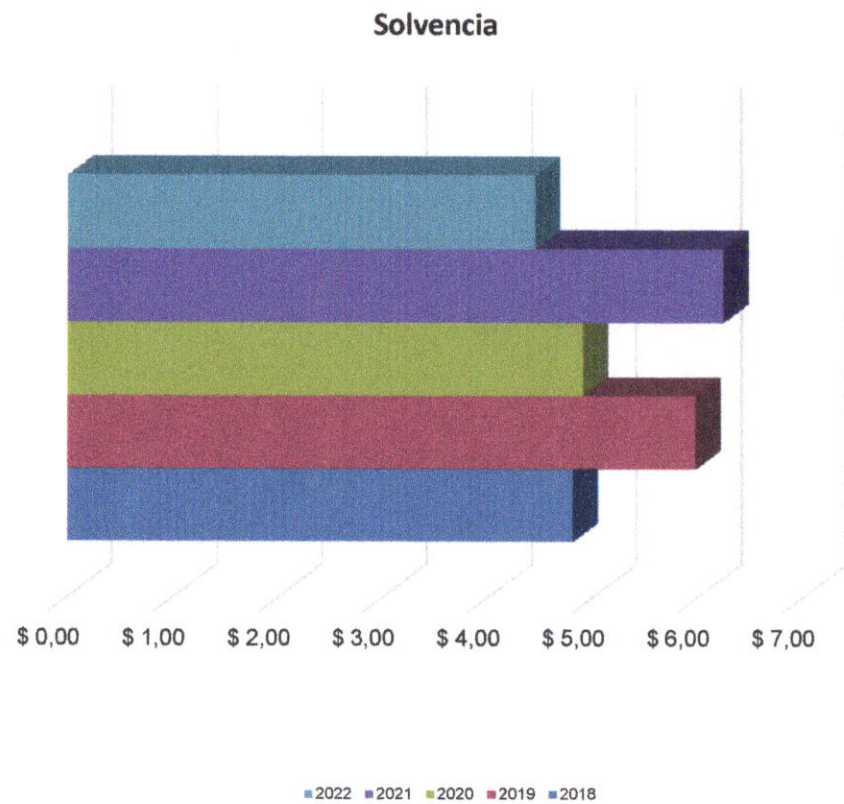


|      | INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO |
|------|----------------------------|
| 2018 | 20,80%                     |
| 2019 | 16,70%                     |
| 2020 | 20,39%                     |
| 2021 | 15,99%                     |
| 2022 | 22,45%                     |

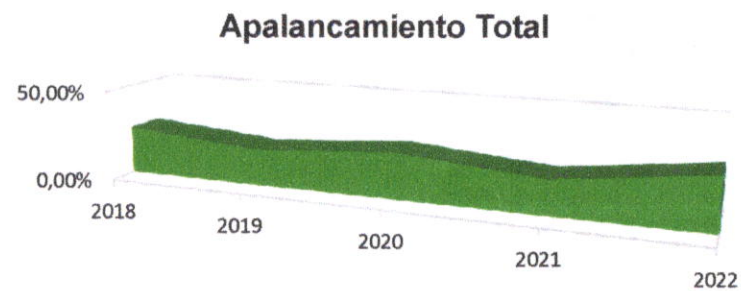
**Endeudamiento**



| SOLVENCIA |         |
|-----------|---------|
| 2018      | \$ 4,81 |
| 2019      | \$ 5,99 |
| 2020      | \$ 4,91 |
| 2021      | \$ 6,25 |
| 2022      | \$ 4,45 |

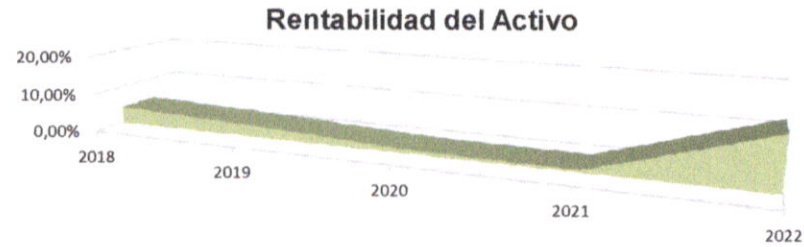


| APALANCAMIENTO TOTAL |        |
|----------------------|--------|
| 2018                 | 26,26% |
| 2019                 | 20,05% |
| 2020                 | 25,61% |
| 2021                 | 19,03% |
| 2022                 | 28,95% |



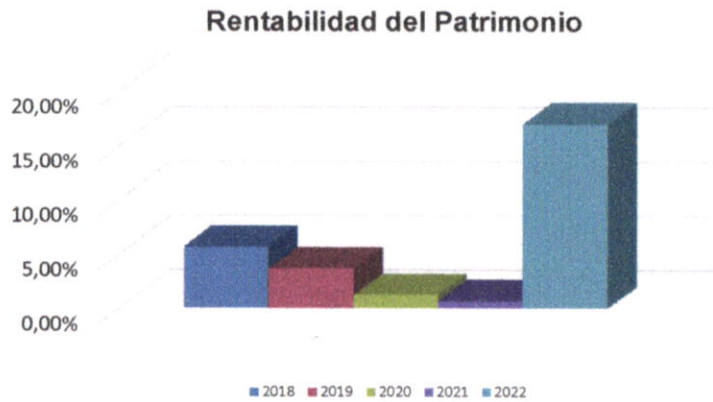
#### RENTABILIDAD DEL ACTIVO

|      |        |
|------|--------|
| 2018 | 4,47%  |
| 2019 | 3,00%  |
| 2020 | 0,98%  |
| 2021 | 0,55%  |
| 2022 | 13,14% |



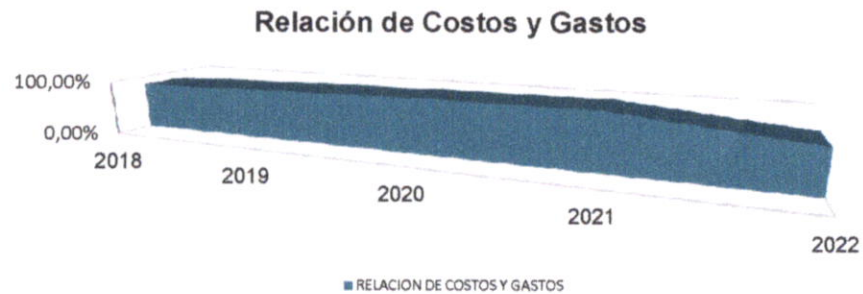
#### RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO


|      |        |
|------|--------|
| 2018 | 5,65%  |
| 2019 | 3,60%  |
| 2020 | 1,23%  |
| 2021 | 0,66%  |
| 2022 | 16,94% |



#### RELACION DE COSTOS Y GASTOS

|      |        |
|------|--------|
| 2018 | 84,90% |
| 2019 | 91,25% |
| 2020 | 96,50% |
| 2021 | 98,15% |
| 2022 | 71,35% |



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

## EJECUCION PRESUPUESTAL (Julio 31 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 Julio de 2.022, fue del 61% del valor programado, que asciende a la suma de \$41.009 millones, de los cuales el recaudo efectivo corresponde a \$41.009 millones, los recaudos están representados en la venta de servicios educativos y las transferencias. La venta de servicios muestra una ejecución del 29%.

Con el recaudo efectivo se apalancaron gastos por valor de \$26.759 millones, quedando compromisos constituidos por pagar por valor de 4.421 millones, sumando una ejecución de \$31.180 millones, equivalentes al 46% del Presupuesto de gastos definitivo y con un saldo por ejecutar de \$36.029 millones que corresponden al 54% del total del Presupuesto.

## ESTADOS CONTABLES (Julio 31 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 Julio de 2.022, está constituido por:

|   |  |                         |
|---|--|-------------------------|
|  | <b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b> | 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 \$9.239 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 11.59% 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 31 de Julio de 2.022 las cuentas del Grupo Deudores presentan un saldo \$16.263 millones, que comprenden las cuentas por cobrar por concepto de recursos pendientes de girar por parte del Ministerio Nacional de Educación, correspondiente al saldo de la estrategia matrícula cero y estrategia de la política de gratuidad 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 19.95% 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.

|   |  |                         |
|---|--|-------------------------|
|  <b>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA<br/>ESCUELA<br/>NACIONAL<br/>del DEPORTE</b> | <b>NOTAS A LOS ESTADOS<br/>FINANCIEROS</b> | 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 Julio de 2.022 presenta un saldo de \$51.774 millones y representa el 63.68% 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 \$3.588 millones que corresponde al 4.40%, los activos intangibles y amortización acumulada de intangibles, presenta un saldo de \$284 millones, que representa el 0.35% 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 \$5.313 millones, quedando un saldo de \$687 millones.

|   |  |                         |
|---|--|-------------------------|
|  <b>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA</b><br><b>ESCUELA NACIONAL</b><br><b>del DEPORTE</b> | <b>NOTAS A LOS ESTADOS</b><br><b>FINANCIEROS</b> | 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 \$2.956 millones, quedando un saldo de \$1.044 millones e Infivalle por \$4.000 millones, de los cuales se ha pagado \$2.333 millones, quedando un saldo de \$1.667.

### **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 \$729 millones, equivalentes al 3.99% 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 \$1.473 millones, equivalentes a un 8.05% 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 \$3.943 millones, equivalente a un 21.55% del total del Pasivo.
- ✓ Los ingresos recibidos por anticipado de las matriculas 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 \$8.755 millones, equivalentes a un 47.85% 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

|  |  |                         |
|--|--|-------------------------|
|  INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA<br><b>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 20 de 20         |

respectiva cuenta de ingresos, puesto que, al prestar el servicio, ese ingreso recibido por anticipado se convierte en ingreso efectivo, realizado.

## **PATRIMONIO**

La cuenta del Patrimonio asciende a la suma de \$63.214 millones, está representada en el Patrimonio Institucional y la utilidad arroja un saldo positivo de \$10.710 millones.

## **CUENTAS DE ORDEN (Julio 31 de 2.022)**

Corresponden a las cuentas de orden deudoras y acreedoras por litigios de bajo riesgo por \$62 millones.

## **ESTADO DE RESULTADOS (Julio 31 de 2.022)**

### **INGRESOS**

Los ingresos a 31 de Julio de 2.022 ascendieron a la suma de \$37.382 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 Julio de 2.022, ascendieron a la suma de \$26.672 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.