



Consejo Directivo

Informe FINANCIERO


A Agosto 31 de 2.022

Santiago de Cali, Septiembre 29 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

AGOSTO 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	5,659,007	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	2,755,806
1.1.05	CAJA	17,653	2.3.13	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	2,755,806
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5,641,354	2.4	CUENTAS POR PAGAR	1,358,618
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	75,409	2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	753,888
1.2.21	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	11,339	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	117,783
1.2.24	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ AL COSTO	64,070	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	234,188
1.3	CUENTAS POR COBRAR	16,313,226	2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	52,617
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	16,114,728	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	12,126
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	188,016
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	198,498	2.5	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	1,819,987
1.5	INVENTARIOS	135,270	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	1,819,987
1.5.11	PRESTADORES DE SERVICIOS	135,270	2.9	OTROS PASIVOS	9,918,623
1.9	OTROS ACTIVOS	3,364,136	2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	3,943,750
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	3,364,136	2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	5,974,873


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

	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	25,547,048			
	ACTIVO NO CORRIENTE				
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	51,657,939		TOTAL PASIVO CORRIENTE	15,853,034
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	15,853,034
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1,116,279			
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)	-7,238,153	3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	61,611,863
1.9	OTROS ACTIVOS	259,910	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)	-844,840	3.1.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO	9,107,131
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	51,917,849		TOTAL PATRIMONIO	61,611,863
	TOTAL ACTIVOS	77,464,897		TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	77,464,897

	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
 Vicerrectora 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

AGOSTO 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	13,400,215
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	15,248,638
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-1,848,423
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	26,282,135
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	26,282,135
4.8	OTROS INGRESOS	287,194
4.8.02	FINANCIEROS	2,421
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	284,773
	TOTAL INGRESOS	39,969,544
	GASTOS	6,982,628
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	5,411,566
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	1,996,526
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	44,960
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	459,494
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	54,235
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	755,410
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	824,783
5.1.11	GENERALES	822,256
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	453,902
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1,158,602
5.3.60	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	949,198
5.3.66	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	209,404
5.8	OTROS GASTOS	412,460
5.8.02	COMISIONES	22,331
5.8.04	FINANCIEROS	390,129
	COSTOS DE VENTAS	23,879,785
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	23,879,785
6.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	23,879,785
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	30,862,413
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	9,107,131


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector


PATRICIA MARTINEZ
Vicerrectora Financiera

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AGOSTO 31 DE 2022

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Agosto 2022	Agosto 2021
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
1,1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5.659.007	9.798.633
1,2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	75.409	75.027
1,3	CUENTAS POR COBRAR	16.313.226	2.359.713
1,5	INVENTARIOS	135.270	0
1,9	OTROS ACTIVOS	3.364.136	1.083.615
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	25.547.048	13.316.988
1,6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	51.657.939	49.888.144
1,9	OTROS ACTIVOS	259.910	310.078
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	51.917.849	50.198.222
	TOTAL ACTIVO	77.464.897	63.515.210


 JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Agosto 2022	Agosto 2021
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
2,3	PRESTAMOS POR PAGAR	2.755.806	3.365.477
2,4	CUENTAS POR PAGAR	1.358.618	1.001.917
2,5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.819.987	1.456.534
2,9	OTROS PASIVOS	9.918.623	1.062.113
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	15.853.034	6.886.041
PASIVO NO CORRIENTE			
2,3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	2.648.931
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0	2.648.931
	TOTAL PASIVO	15.853.034	9.534.972

PATRIMONIO

3,2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	61.611.863	53.980.238
	TOTAL PATRIMONIO	61.611.863	53.980.238
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	77.464.897	63.515.210


 PATRICIA MARTINEZ
 Vicerrectora Financiera

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

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Agosto 2022	Agosto 2021
4	INGRESOS		
4,3	VENTA DE SERVICIOS	13.400.215	7.389.058
4,4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	26.282.135	18.907.041
4,8	OTROS INGRESOS	287.194	148.962
	TOTAL INGRESOS	39.969.544	26.445.061
5	GASTOS	6.982.628	5.851.526
5,1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	5.411.566	4.073.187
5,3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.158.602	1.430.188
5,8	OTROS GASTOS	412.460	348.151
6	COSTO DE VENTAS	23.879.785	13.564.398
6,3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	23.879.785	13.564.398
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	30.862.413	19.415.924
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	9.107.131	7.029.137



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector



PATRICIA MARTINEZ
Vicerrectora Financiera

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AGOSTO 31 DE 2022

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

		ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
Código Cuenta	Nombre del Grupo	Agosto 2022	%	Agosto 2021	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
ACTIVO							
ACTIVO CORRIENTE							
1,1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5.659.007	7,31	9.798.633	15,43	-4.139.626	-42,25
1,2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	75.409	0,10	75.027	0,12	382	0,51
1,3	CUENTAS POR COBRAR	16.313.226	21,06	2.359.713	3,72	13.953.513	591,32
1,9	OTROS ACTIVOS	3.364.136	4,34	1.083.615	1,71	2.280.521	210,45
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	25.411.778	32,80	13.316.988	20,97	12.094.790	90,82
1,5	INVENTARIOS	135.270	0,175	0	100	135.270	100
1,6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	51.657.939	66,69	49.888.144	78,55	1.769.795	3,55
1,9	OTROS ACTIVOS	259.910	0,34	310.078	0,49	-50.168	-16,18
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	52.053.119	67,20	50.198.222	79,03	1.854.897	3,70
	TOTAL ACTIVO	77.464.897	100	63.515.210	100	13.949.687	21,96
PASIVO							
PASIVO CORRIENTE							
2,3	PRESTAMOS POR PAGAR	2.755.806	17,38	3.365.477	35,30	-609.671	-18,12
2,4	CUENTAS POR PAGAR	1.358.618	8,57	1.001.917	10,51	356.701	35,60
2,5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.819.987	11,48	1.456.534	15,28	363.453	24,95
2,9	OTROS PASIVOS	9.918.623	62,57	1.062.113	11,14	8.856.510	0
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	15.853.034	100	6.886.041	72,22	8.966.993	130,22

PASIVO NO CORRIENTE							
2,3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	0	2.648.931	27,78	-2.648.931	-100
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0	0	2.648.931	27,78	-2.648.931	-100
	TOTAL PASIVO	15.853.034	100	9.534.972	100	6.318.062	66,26
PATRIMONIO							
3,2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	61.611.863	100	53.980.238	100	7.631.625	14,14
	TOTAL PATRIMONIO	61.611.863	100	53.980.238	100	7.631.625	14,14
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	77.464.897	100	63.515.210	100	13.949.687	21,96


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera

ESTADO DE RESULTADOS

AGOSTO 31 DE 2022

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANÁLISIS VERTICAL				ANÁLISIS HORIZONTAL	
		Agosto 2022	%	Agosto 2021	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
4	INGRESOS						
4,3	VENTA DE SERVICIOS	13.400.215	33,53	7.389.058	27,94	6.011.157	81,35
4,4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	26.282.135	65,76	18.907.041	71,50	7.375.094	39,01
4,8	OTROS INGRESOS	287.194	0,72	148.962	0,56	138.232	92,80
	TOTAL INGRESOS	39.969.544	100	26.445.061	100	13.524.483	51,14
5	GASTOS	6.982.628	22,63	5.851.526	30,14	1.131.102	19,33
5,1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	5.411.566	17,53	4.073.187	20,98	1.338.379	32,86
5,3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.158.602	3,75	1.430.188	7,37	-271.586	-18,99
5,8	OTROS GASTOS	412.460	1,34	348.151	1,79	64.309	18,47
6	COSTOS DE VENTAS	23.879.785	77,37	13.564.398	69,86	10.315.387	76,05
6,3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	23.879.785	77,37	13.564.398	69,86	10.315.387	76,05
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	30.862.413	100	19.415.924	100	11.446.489	58,95
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	9.107.131	22,79	7.029.137	26,58	2.077.994	29,56



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector



PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

INDICADORES FINANCIEROS A AGOSTO 31 DE 2018 AL 2022

(Cifras en Miles de \$)

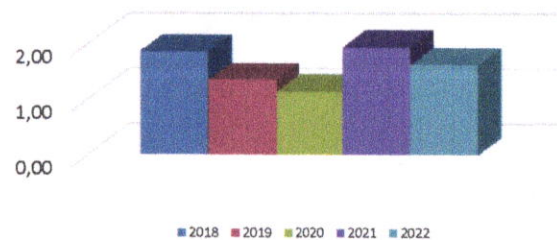
Concepto	Fórmula	A Agosto 31 de cada vigencia					OBSERVACIONES
		2022	2021	2020	2019	2018	
LIQUIDEZ							
Razón Corriente	Activo Corriente / Pasivo Corriente	1,61	1,93	1,12	1,34	1,85	Debe ser > 1.Mientras mayor sea el resultado, existirá mayor probabilidad de que los Pasivos sean pagados, pues existen 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	9.694.014	6.430.947	1.086.238	2.278.263	6.726.357	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	20,46%	15,01%	19,97%	18,38%	20,71%	En agosto 31 de 2022 el 20.46% 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	\$ 4,89	\$ 6,66	\$ 5,01	\$ 5,44	\$ 4,83	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	25,73%	17,66%	24,95%	22,52%	26,12%	Para el mes de agosto 25.73% 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	11,76%	11,07%	1,58%	2,50%	5,12%	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	14,78%	13,02%	1,98%	3,06%	6,46%	
Relación Costos y Gastos Totales a Ingresos Totales	Total Gastos / Total Ingresos	77,21%	73,42%	95,10%	93,50%	85,11%	El gasto no debe ser mayor o igual a un 100%, pues mostraría una entidad con deficit.

JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector

PATRICIA MARTINEZ
Vicerecutora Financiera

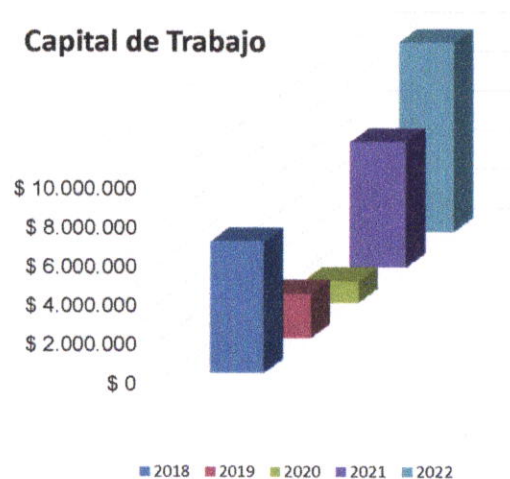
	RAZON CORRIENTE
2018	1,85
2019	1,34
2020	1,12
2021	1,93
2022	1,61

Razón Corriente



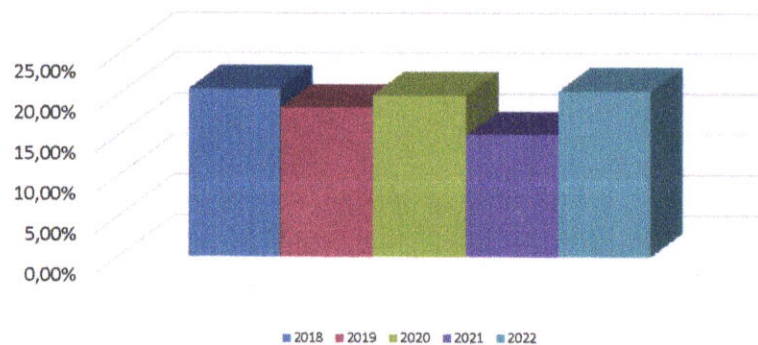
	CAPITAL DE TRABAJO
2018	\$ 6.726.357
2019	\$ 2.278.263
2020	\$ 1.086.238
2021	\$ 6.430.947
2022	\$ 9.694.014

Capital de Trabajo



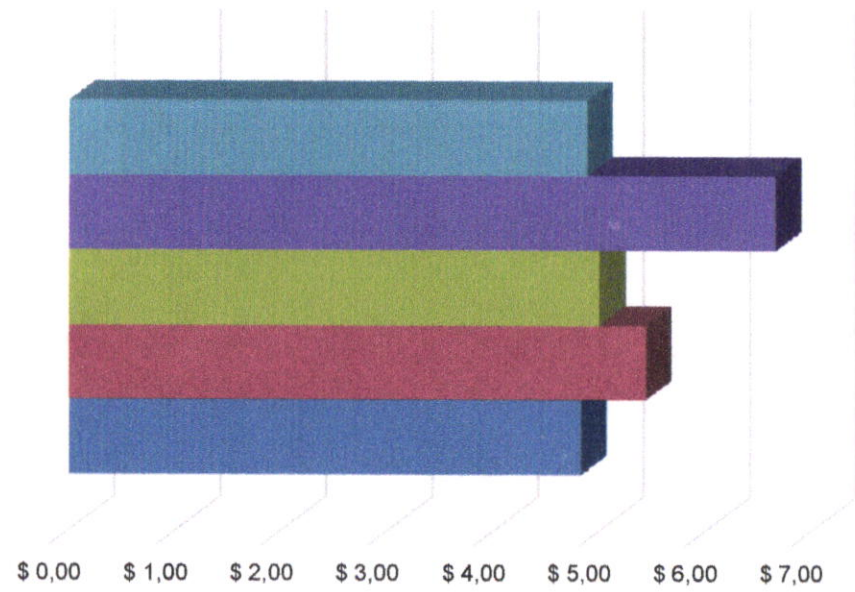
	INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO
2018	20,71%
2019	18,38%
2020	19,97%
2021	15,01%
2022	20,46%

Endeudamiento



Solvencia

SOLVENCIA	
2018	\$ 4,83
2019	\$ 5,44
2020	\$ 5,01
2021	\$ 6,66
2022	\$ 4,89

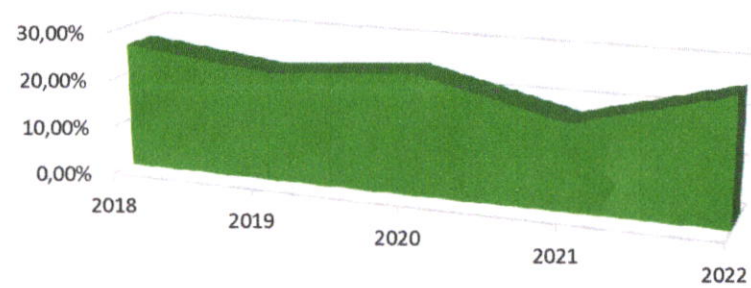


■ 2022 ■ 2021 ■ 2020 ■ 2019 ■ 2018

APALANCAMIENTO TOTAL

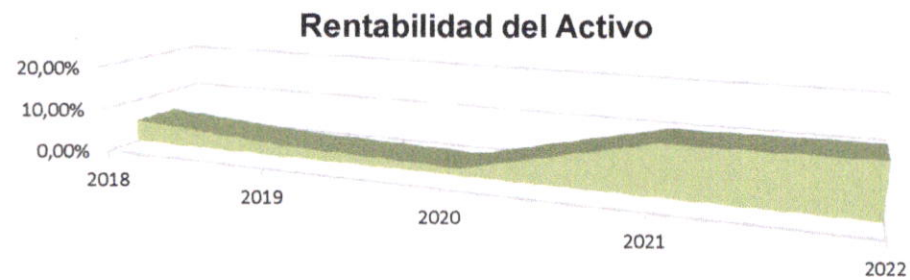
2018	26,12%
2019	22,52%
2020	24,95%
2021	17,66%
2022	25,73%

Apalancamiento Total



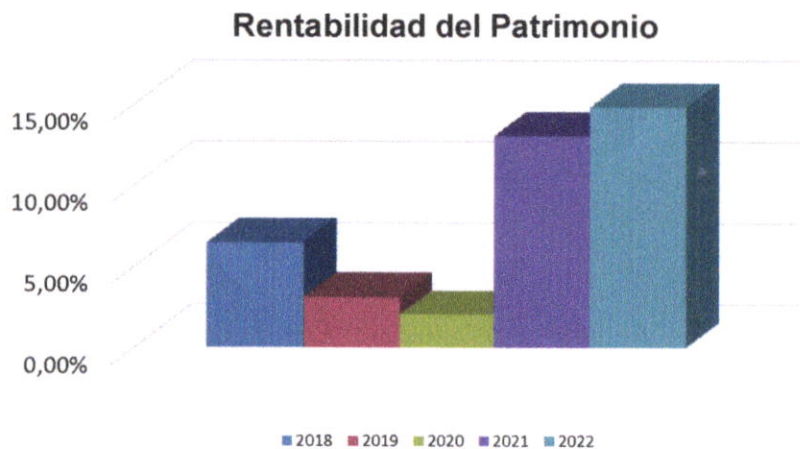
RENTABILIDAD DEL ACTIVO

2018	5,12%
2019	2,50%
2020	1,58%
2021	11,07%
2022	11,76%



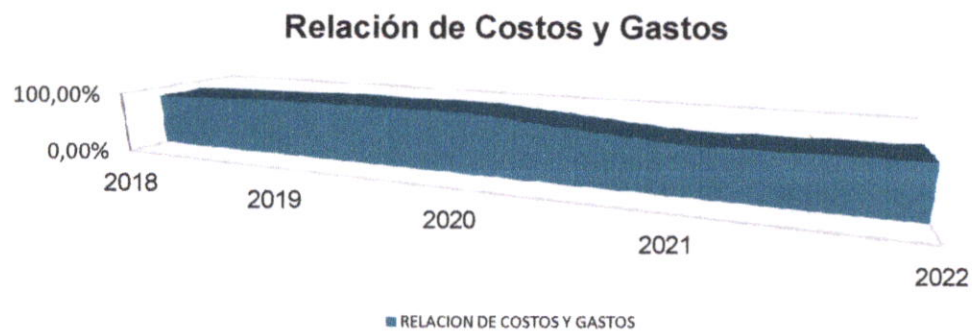
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO


2018	6,46%
2019	3,06%
2020	1,98%
2021	13,02%
2022	14,78%



RELACION DE COSTOS Y GASTOS

2018	85,11%
2019	93,50%
2020	95,10%
2021	73,42%
2022	77,21%



	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Código: GF.143.43.04.07
		Fecha: 12/01/2021
		Versión: 5
		Página 16 de 20

EJECUCION PRESUPUESTAL (Agosto 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 Agosto de 2.022, fue del 61% del valor programado, que asciende a la suma de \$41.284 millones, de los cuales el recaudo efectivo corresponde a \$41.284 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 \$29.489 millones, quedando compromisos constituidos por pagar por valor de 4.925 millones, sumando una ejecución de \$34.414 millones, equivalentes al 51% del Presupuesto de gastos definitivo y con un saldo por ejecutar de \$32.795 millones que corresponden al 49% del total del Presupuesto.

ESTADOS CONTABLES (Agosto 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 Agosto de 2.022, está constituido por:

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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y equivalentes al efectivo

Está constituida por las cuentas de caja, bancos y corporaciones, presentando un saldo de \$5.659 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 7.31% 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 Agosto de 2.022 las cuentas del Grupo Deudores presentan un saldo \$16.313 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 21.06% del total del activo; así mismo, incluye los anticipos por legalizar, entregados para el cumplimiento de las funciones de docencia, investigación y proyección social y los convenios suscritos con la Secretaria de Deporte y Recreación.

Así como también, los giros pendientes del Ministerio Educación Nacional, en el programa de auxilios económicos para el pago de matrículas de los jóvenes en condiciones de vulnerabilidad, en Instituciones de Educación Publicas.

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

Propiedad Planta y Equipo

La Propiedad Planta y equipo se contabiliza al costo de adquisición y se realiza la depreciación de sus diferentes activos, a 31 de Agosto de 2.022 presenta un saldo de \$51.658 millones y representa el 66.69% 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 \$3.364 millones que corresponde al 4.34%, los activos intangibles y amortización acumulada de intangibles, presenta un saldo de \$260 millones, que representa el 0.34% 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 \$5.413 millones, quedando un saldo de \$587 millones.

 INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Código: GF.143.43.04.07
		Fecha: 12/01/2021
		Versión: 4
		Página 19 de 20

La Institución Universitaria Escuela Nacional del Deporte, realizó créditos de tesorería con Banco Pichincha por \$4.000 millones, de los cuales se ha pagado \$2.165 millones, quedando un saldo de \$835 millones e Infivalle por \$4.000 millones, de los cuales se ha pagado \$2.666 millones, quedando un saldo de \$1.334.

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 \$2756 millones, equivalentes al 17.38% 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 \$1.820 millones, equivalentes a un 8.57% 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 \$3.944 millones, equivalente a un 24.88% 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 \$5.975 millones, equivalentes a un 37.69% 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 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

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 \$61.612 millones, está representada en el Patrimonio Institucional y la utilidad arroja un saldo positivo de \$9.107 millones.

CUENTAS DE ORDEN (Agosto 31 de 2.022)

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

ESTADO DE RESULTADOS (Agosto 31 de 2.022)

INGRESOS

Los ingresos a 31 de Agosto de 2.022 ascendieron a la suma de \$39.970 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 Agosto de 2.022, ascendieron a la suma de \$30.862 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.