

Consejo Directivo

Informe FINANCIERO

A Septiembre 30 de 2.022

Santiago de Cali, Octubre 27 de 2.022

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

SEPTIEMBRE 30 DE 2022

NIT: 805.001.868-0

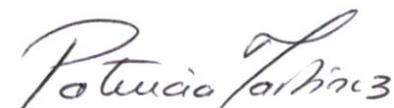
Cifras en miles de pesos

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	10,117,681	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	5,722,480
1.1.05	CAJA	18,286	2.3.13	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	5,722,480
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	10,099,395	2.4	CUENTAS POR PAGAR	1,062,727
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	75,509	2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	686,309
1.2.21	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	11,439	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	65,669
1.2.24	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ AL COSTO	64,070	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	143,837
1.3	CUENTAS POR COBRAR	13,229,310	2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	39,780
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	13,019,403	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	4,267
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	122,865
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	209,907	2.5	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	2,177,950
1.5	INVENTARIOS	140,000	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	2,177,950
1.5.11	PRESTADORES DE SERVICIOS	140,000	2.9	OTROS PASIVOS	4,510,359
1.9	OTROS ACTIVOS	1,424,482	2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	650
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1,424,482	2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	4,509,709

	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	24,986,982			
	ACTIVO NO CORRIENTE				
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	51,540,538		TOTAL PASIVO CORRIENTE	13,473,516
1.6.05	TERRENOS	15,080,415			
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	0			
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	352,916	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	900,000
1.6.40	EDIFICACIONES	36,858,899	2.3.14	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	900,000
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	585,168		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	900,000
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	2,641,092		TOTAL PASIVO	14,373,516
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 Y EQUIPO (CR)	-7,355,555	3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	62,388,993
1.9	OTROS ACTIVOS	234,989	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)	-869,761	3.1.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO	9,884,261
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	51,775,527		TOTAL PATRIMONIO	62,388,993
	TOTAL ACTIVOS	76,762,509		TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	76,762,509

	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-62,308		CUENTAS DE ORDEN	62,308
9.1	DEUDORAS DE CONTROL	-62,308	9.9	DEUDORAS POR CONTRA (DB)	62,308
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-62,308	9.9.05	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	62,308


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

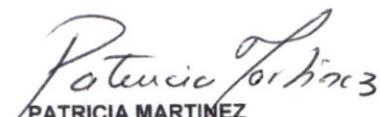
SEPTIEMBRE 30 DE 2022

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Valor
	INGRESOS	
4.3	VENTA DE SERVICIOS	15,568,660
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	17,586,142
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-2,017,482
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	26,804,539
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	26,804,539
4.8	OTROS INGRESOS	308,960
4.8.02	FINANCIEROS	2,481
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	306,479
	TOTAL INGRESOS	42,682,159
	GASTOS	7,932,042
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	6,180,889
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	2,247,684
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	44,960
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	537,836
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	63,575
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	846,649
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	901,777
5.1.11	GENERALES	994,401
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	544,007
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1,300,924
5.3.60	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,066,600
5.3.66	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	234,324
5.8	OTROS GASTOS	450,229
5.8.02	COMISIONES	22,435
5.8.04	FINANCIEROS	427,794
	COSTOS DE VENTAS	24,865,856
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	24,865,856
6.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	24,865,856
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	32,797,898
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	9,884,261


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

SEPTIEMBRE 30 DE 2022

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

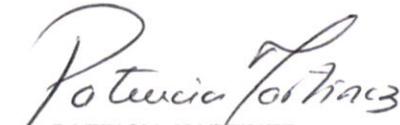
Código Cuenta	Nombre del Grupo	Septiembre 2022	Septiembre 2021	Código Cuenta	Nombre del Grupo	Septiembre 2022	Septiembre 2021
ACTIVO				PASIVO			
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10,117,681	11,661,448	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	5,722,480	3,372,292
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	75,509	75,034	2.4	CUENTAS POR PAGAR	1,062,727	1,105,055
1.3	CUENTAS POR COBRAR	13,229,310	920,892	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2,177,950	1,746,483
1.5	INVENTARIOS	140,000	0	2.9	OTROS PASIVOS	4,510,359	2,126,500
1.9	OTROS ACTIVOS	1,424,482	996,910		TOTAL PASIVO CORRIENTE	13,473,516	8,350,330
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	24,986,982	13,654,284		PASIVO NO CORRIENTE		
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	51,540,538	50,140,815	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	900,000	2,073,441
1.9	OTROS ACTIVOS	234,989	307,206		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	900,000	2,073,441
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	51,775,527	50,448,021		TOTAL PASIVO	14,373,516	10,423,771
	TOTAL ACTIVO	76,762,509	64,102,305				

PATRIMONIO

3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	62,388,993	53,678,534
	TOTAL PATRIMONIO	62,388,993	53,678,534
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	76,762,509	64,102,305



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector



PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

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

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Septiembre	Septiembre
		2022	2021
4	INGRESOS		
4.3	VENTA DE SERVICIOS	15,568,660	9,408,747
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	26,804,539	20,349,186
4.8	OTROS INGRESOS	308,960	172,539
	TOTAL INGRESOS	42,682,159	29,930,472
5	GASTOS	7,932,042	6,614,151
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	6,180,889	4,614,223
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1,300,924	1,611,426
5.8	OTROS GASTOS	450,229	388,502
6	COSTO DE VENTAS	24,865,856	16,588,888
6.3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	24,865,856	16,588,888
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	32,797,898	23,203,039
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	9,884,261	6,727,433



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector



PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

SEPTIEMBRE 30 DE 2022

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Septiembre 2022	%	Septiembre 2021	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
ACTIVO							
ACTIVO CORRIENTE							
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10,117,681	13.18	11,661,448	18.19	-1,543,767	-13.24
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	75,509	0.10	75,034	0.12	475	0.63
1.3	CUENTAS POR COBRAR	13,229,310	17.23	920,892	1.44	12,308,418	1336.58
1.9	OTROS ACTIVOS	1,424,482	1.86	996,910	1.56	427,572	42.89
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	24,846,982	32.37	13,654,284	21.30	11,192,698	81.97
1.5	INVENTARIOS	140,000	0.182	0	100	140,000	100
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	51,540,538	67.14	50,140,815	78.22	1,399,723	2.79
1.9	OTROS ACTIVOS	234,989	0.31	307,206	0.48	-72,217	-23.51
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	51,915,527	67.63	50,448,021	78.70	1,467,506	2.91
	TOTAL ACTIVO	76,762,509	100	64,102,305	100	12,660,204	19.75
PASIVO							
PASIVO CORRIENTE							
2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	5,722,480	39.81	3,372,292	32.35	2,350,188	69.69
2.4	CUENTAS POR PAGAR	1,062,727	7.39	1,105,055	10.60	-42,328	-3.83
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2,177,950	15.15	1,746,483	16.75	431,467	24.70
2.9	OTROS PASIVOS	4,510,359	31.38	2,126,500	20.40	2,383,859	0
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	13,473,516	94	8,350,330	80.11	5,123,186	61.35

PASIVO NO CORRIENTE							
2.3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	900,000	6	2,073,441	19.89	-1,173,441	-57
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	900,000	6	2,073,441	19.89	-1,173,441	-57
	TOTAL PASIVO	14,373,516	100	10,423,771	100	3,949,745	37.89
PATRIMONIO							
3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	62,388,993	100	53,678,534	100	8,710,459	16.23
	TOTAL PATRIMONIO	62,388,993	100	53,678,534	100	8,710,459	16.23
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	76,762,509	100	64,102,305	100	12,660,204	19.75


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera

ESTADO DE RESULTADOS

SEPTIEMBRE 30 DE 2022

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Septiembre 2022	%	Septiembre 2021	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
4	INGRESOS						
4.3	VENTA DE SERVICIOS	15,568,660	36.48	9,408,747	31.44	6,159,913	65.47
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	26,804,539	62.80	20,349,186	67.99	6,455,353	31.72
4.8	OTROS INGRESOS	308,960	0.72	172,539	0.58	136,421	79.07
	TOTAL INGRESOS	42,682,159	100	29,930,472	100	12,751,687	42.60
5	GASTOS	7,932,042	24.18	6,614,151	28.51	1,317,891	19.93
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	6,180,889	18.85	4,614,223	19.89	1,566,666	33.95
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1,300,924	3.97	1,611,426	6.94	-310,502	-19.27
5.8	OTROS GASTOS	450,229	1.37	388,502	1.67	61,727	15.89
6	COSTOS DE VENTAS	24,865,856	75.82	16,588,888	71.49	8,276,968	49.89
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	24,865,856	75.82	16,588,888	71.49	8,276,968	49.89
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	32,797,898	100	23,203,039	100	9,594,859	41.35
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	9,884,261	23.16	6,727,433	22.48	3,156,828	46.92

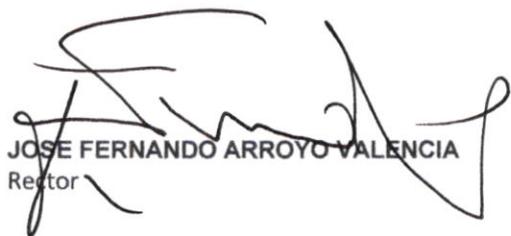
JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector

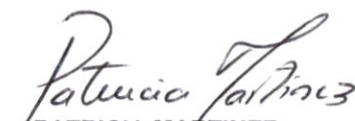
PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

INDICADORES FINANCIEROS A SEPTIEMBRE 30 DE 2018 AL 2022

(Cifras en Miles de \$)

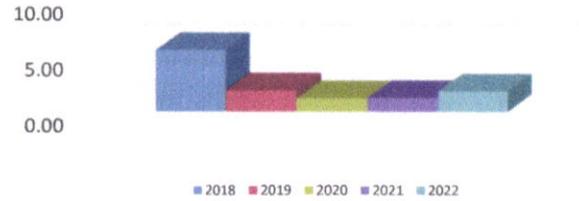
Concepto	Fórmula	A Septiembre 30 de cada vigencia					OBSERVACIONES
		2022	2021	2020	2019	2018	
LIQUIDEZ							
Razón Corriente	Activo Corriente / Pasivo Corriente	1.85	1.26	1.21	1.90	5.51	Debe ser > 1. Mientras mayor sea el resultado, existirá mayor probabilidad de que los Pasivos sean pagados, pues existen Activos suficientes para convertirse en efectivo cuando se requiera, un valor muy debajo de 1 implica peligro de caer en insuficiencia de recursos para enfrentar los pagos.
Capital de Trabajo	Activo Corriente - Pasivo Corriente	11,513,466	1,867,588	1,174,346	6,250,421	5,828,937	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	18.72%	17.21%	16.74%	19.18%	5.59%	En septiembre 30 de 2022 el 18.76% 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	\$ 5.34	\$ 5.81	\$ 5.97	\$ 5.21	\$ 17.90	Lo ideal es que la Institución siempre tenga como mínimo más de 2 pesos para cubrir el total de su pasivo.
Apalancamiento Total	Pasivo Total / Patrimonio	23.04%	20.79%	20.11%	23.74%	5.92%	Para el mes de septiembre 23.04% es la Proporción del Pasivo sobre el Patrimonio de la Institución, Una razón baja indica que no se utiliza el pasivo para financiar el crecimiento de la Institución y que se está utilizando el capital propio. Hablar de pasivos es hablar de riesgo, por lo que una empresa mientras más endeudada este, más riesgoso es invertir en ella.
RENTABILIDAD (CAPACIDAD ORGANIZACIONAL)							
Rentabilidad del Activo	Excedente del Ejercicio / Activo Total	12.88%	4.56%	2.16%	4.72%	5.49%	Lo ideal sería que estos indicadores fueran lo más altos posibles, pues estarían mostrando un mayor rendimiento tanto del esfuerzo hecho en la venta en un período, como del dinero invertido en activos, y es proporcional la rentabilidad del activo con la rentabilidad del patrimonio.
Rentabilidad del Patrimonio	Excedente del Ejercicio / Patrimonio Total	15.84%	5.51%	2.59%	5.84%	5.82%	
Relación Costos y Gastos Totales a Ingresos Totales	Total Gastos / Total Ingresos	76.84%	88.52%	95.23%	87.90%	86.26%	El gasto no debe ser mayor o igual a un 100%, pues mostraría una entidad con déficit.


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera

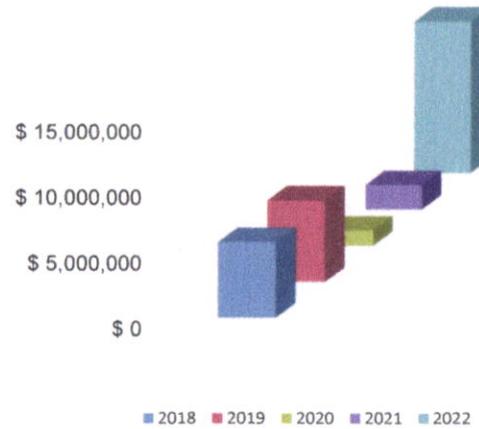
RAZON CORRIENTE	
2018	5.51
2019	1.90
2020	1.21
2021	1.26
2022	1.85

Razón Corriente



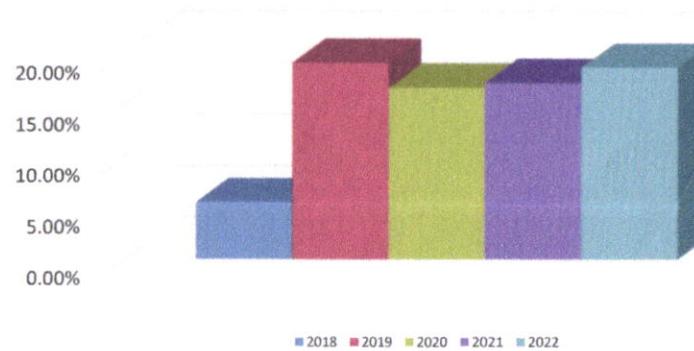
CAPITAL DE TRABAJO	
2018	\$ 5,828,937
2019	\$ 6,250,421
2020	\$ 1,174,346
2021	\$ 1,867,588
2022	\$ 11,513,466

Capital de Trabajo



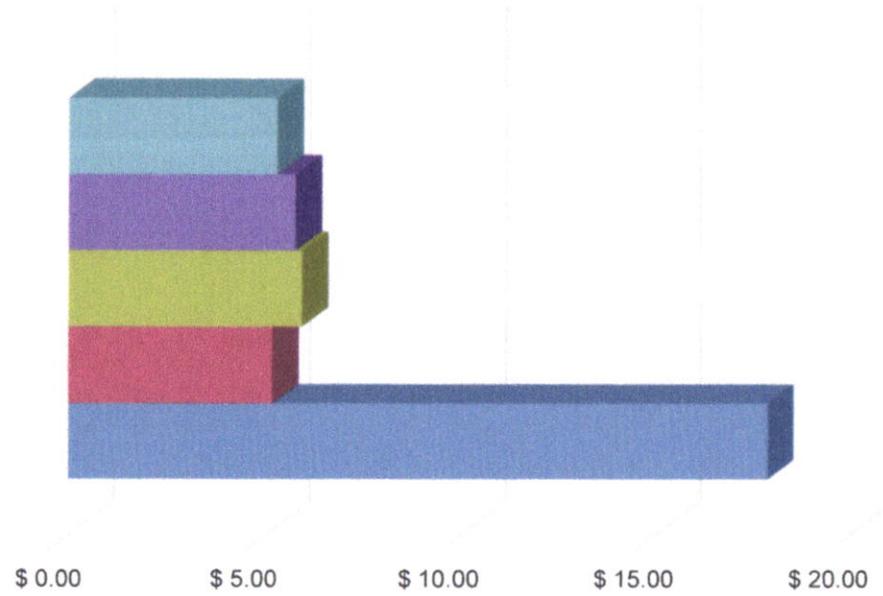
INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO	
2018	5.59%
2019	19.18%
2020	16.74%
2021	17.21%
2022	18.72%

Endeudamiento



Solvencia

SOLVENCIA	
2018	\$ 17.90
2019	\$ 5.21
2020	\$ 5.97
2021	\$ 5.81
2022	\$ 5.34

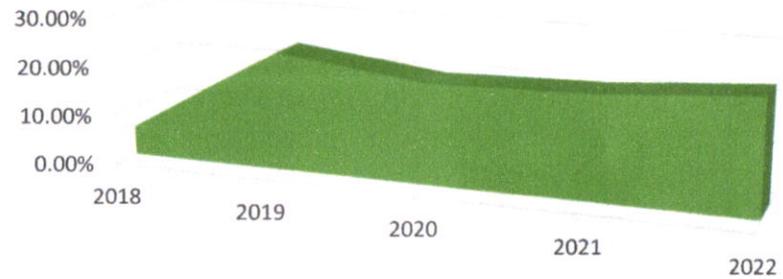


■ 2022 ■ 2021 ■ 2020 ■ 2019 ■ 2018

APALANCAMIENTO TOTAL

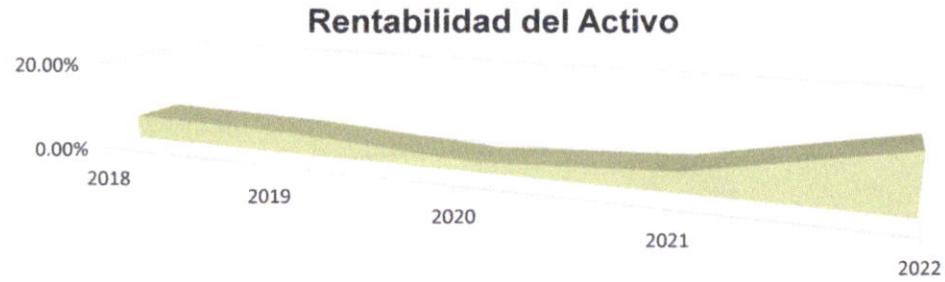
2018	5.92%
2019	23.74%
2020	20.11%
2021	20.79%
2022	23.04%

Apalancamiento Total



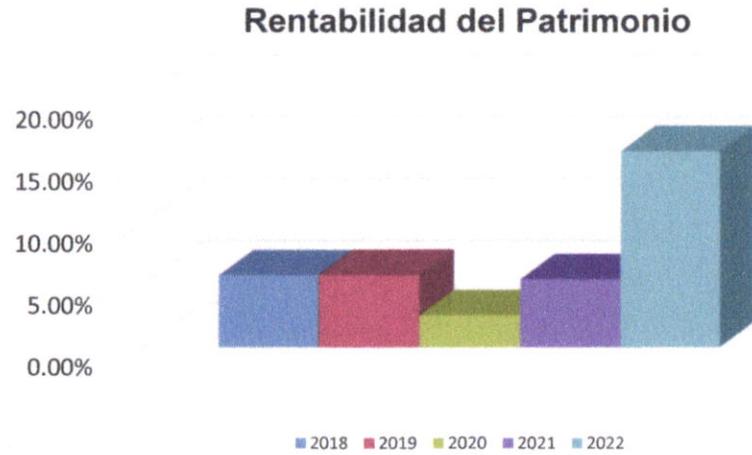
RENTABILIDAD DEL ACTIVO

2018	5.49%
2019	4.72%
2020	2.16%
2021	4.56%
2022	12.88%



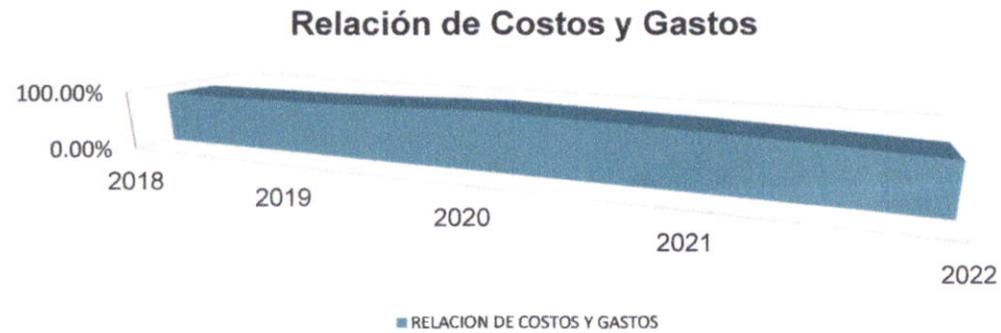
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO

2018	5.82%
2019	5.84%
2020	2.59%
2021	5.51%
2022	15.84%



RELACION DE COSTOS Y GASTOS

2018	86.26%
2019	87.90%
2020	95.23%
2021	88.52%
2022	76.84%



 <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 (Septiembre 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 Septiembre de 2.022, fue del 66% del valor programado, que asciende a la suma de \$44.608 millones, de los cuales el recaudo efectivo corresponde a \$44.608 millones, los recaudos están representados en la venta de servicios educativos y las transferencias. La venta de servicios muestra una ejecución del 39%.

Con el recaudo efectivo se apalancaron gastos por valor de \$33.487 millones, quedando compromisos constituidos por pagar por valor de \$4.143 millones, sumando una ejecución de \$37.630 millones, equivalentes al 56% del Presupuesto de gastos definitivo y con un saldo por ejecutar de \$29.580 millones que corresponden al 44% del total del Presupuesto.

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

	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 \$10.118 millones, que corresponde a los recaudos por concepto de venta de servicios periodo académico 2.022-1 y 2022-2 y transferencias recibidas del Ministerio Nacional de Educación y Ministerio del Deporte, equivalente al 13.18% 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 Septiembre de 2.022 las cuentas del Grupo Deudores presentan un saldo \$13.229 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 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 17.23% del total del activo; así mismo, incluye los anticipos por legalizar, entregados para el cumplimiento de las funciones de docencia, investigación y proyección social y los convenios suscritos con la Secretaria de Deporte y Recreación.

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

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

Propiedad Planta y Equipo

La Propiedad Planta y equipo se contabiliza al costo de adquisición y se realiza la depreciación de sus diferentes activos, a 30 de Septiembre de 2.022 presenta un saldo de \$51.541 millones y representa el 67.14% del total del activo. Está reflejada en Terrenos, Edificaciones, Coliseo Menor, Parqueaderos y Unidad técnica de almacenamiento de residuos; Equipo de Comunicación y Cómputo, Muebles y Enseres, Equipo de Oficina, Maquinaria y Equipo, Equipo Médico y Científico y Equipo de Transporte, valores que se encuentran detallados en el Estado de Situación Financiera.

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta.

Otros activos

Está conformado por las cuentas de avances y anticipos por \$1.424 millones que corresponde al 1.86%, los activos intangibles y amortización acumulada de intangibles, presenta un saldo de \$235 millones, que representa el 0.31% 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 \$5.513 millones, quedando un saldo de \$487 millones.

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

La Institución Universitaria Escuela Nacional del Deporte, realizó créditos de tesorería con Banco Pichincha por \$5.500 millones, de los cuales se ha pagado \$2.374 millones, quedando un saldo de \$2.126 millones e Invalle por \$7.009 millones, de los cuales se ha pagado \$3.000 millones, quedando un saldo de \$4.000 más intereses por pagar de \$9 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 \$1.063 millones, equivalentes al 7.39% del total del Pasivo.

Beneficios a Empleados

Está constituida por los diferentes rubros tales como Nomina por pagar, Cesantías, Interés de cesantías, Vacaciones, Bonificaciones y Primas que la Institución adeuda a sus empleados y docentes y asciende a la suma de \$2.178 millones, equivalentes a un 15.15% del total del Pasivo

Otros pasivos

Las cuentas otros pasivos están representadas por:

- ✓ Saldo de 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, por \$650 mil, equivalente a un 0.004% 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 \$4.510 millones, equivalentes a un 31.38% 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

	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 \$62.389 millones, está representada en el Patrimonio Institucional y la utilidad arroja un saldo positivo de \$9.884 millones.

CUENTAS DE ORDEN (Septiembre 30 de 2.022)

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

ESTADO DE RESULTADOS (Septiembre 30 de 2.022)

INGRESOS

Los ingresos a 30 de Septiembre de 2.022 ascendieron a la suma de \$42.682 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 Septiembre de 2.022, ascendieron a la suma de \$32.798 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.