



Consejo Directivo


Informe FINANCIERO

A Octubre 31 de 2.022

Santiago de Cali, Noviembre 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

OCTUBRE 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	5,961,463	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	5,071,492
1.1.05	CAJA	10,785	2.3.13	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	5,071,492
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5,950,678	2.4	CUENTAS POR PAGAR	1,081,360
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	75,588	2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	591,837
1.2.21	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	11,518	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	100,673
1.2.24	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ AL COSTO	64,070	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	253,839
1.3	CUENTAS POR COBRAR	13,116,655	2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	50,382
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	12,910,698	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	11,814
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	72,815
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	205,957	2.5	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	2,501,142
1.5	INVENTARIOS	153,703	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	2,501,142
1.5.11	PRESTADORES DE SERVICIOS	153,703	2.9	OTROS PASIVOS	3,279,511
1.9	OTROS ACTIVOS	1,315,772	2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	650
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1,315,772	2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	3,278,861

	ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	Código: GF.143.43.04.03
		Fecha: 12/01/2021
		Versión: 5
		Página 2 de 3


	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	20,623,181			
	ACTIVO NO CORRIENTE				
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	51,423,136		TOTAL PASIVO CORRIENTE	11,933,505
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	600,000
1.6.40	EDIFICACIONES	36,858,899	2.3.14	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	600,000
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	585,168		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	600,000
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	2,641,092		TOTAL PASIVO	12,533,505
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)	-7,472,957	3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	59,741,189
1.9	OTROS ACTIVOS	228,377	3.1.05	CAPITAL FISCAL	44,826,297
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	1,126,328	3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	7,678,435
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-897,951	3.1.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO	7,236,457
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	51,651,513		TOTAL PATRIMONIO	59,741,189
	TOTAL ACTIVOS	72,274,694		TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	72,274,694

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

	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

OCTUBRE 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	17,241,240
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	19,707,411
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-2,466,171
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	26,841,315
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	26,841,315
4.8	OTROS INGRESOS	363,985
4.8.02	FINANCIEROS	2,481
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	361,504
	TOTAL INGRESOS	44,446,540
	GASTOS	8,786,758
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	6,800,177
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	2,485,133
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	44,960
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	603,099
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	71,292
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	928,043
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	973,333
5.1.11	GENERALES	1,114,970
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	579,347
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1,446,516
5.3.60	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,184,002
5.3.66	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	262,514
5.8	OTROS GASTOS	540,065
5.8.02	COMISIONES	23,563
5.8.04	FINANCIEROS	516,502
	COSTOS DE VENTAS	28,423,325
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	28,423,325
6.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	28,423,325
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	37,210,083
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	7,236,457


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


PATRICIA MARTINEZ
 Vicerrectora Financiera

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

OCTUBRE 31 DE 2022

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Octubre 2022	Octubre 2021
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
1,1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5.961.463	11.602.523
1,2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	75.588	74.998
1,3	CUENTAS POR COBRAR	13.116.655	882.589
1,5	INVENTARIOS	153.703	0
1,9	OTROS ACTIVOS	1.315.772	1.178.863
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	20.623.181	13.738.973
1,6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	51.423.136	50.018.264
1,9	OTROS ACTIVOS	228.377	307.007
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	51.651.513	50.325.271
	TOTAL ACTIVO	72.274.694	64.064.244

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Octubre 2022	Octubre 2021
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
2,3	PRESTAMOS POR PAGAR	5.071.492	3.372.292
2,4	CUENTAS POR PAGAR	1.081.360	1.580.359
2,5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.501.142	2.058.041
2,9	OTROS PASIVOS	3.279.511	6.683.336
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	11.933.505	13.694.028
PASIVO NO CORRIENTE			
2,3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	600.000	1.487.951
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	600.000	1.487.951
	TOTAL PASIVO	12.533.505	15.181.979

PATRIMONIO

3,2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	59.741.189	48.872.265
	TOTAL PATRIMONIO	59.741.189	48.872.265
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	72.274.694	64.054.244


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector


PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

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

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Octubre 2022	Octubre 2021
4	INGRESOS		
4,3	VENTA DE SERVICIOS	17.241.240	14.060.327
4,4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	26.841.315	15.221.764
4,8	OTROS INGRESOS	363.985	262.547
	TOTAL INGRESOS	44.446.540	29.544.638
5	GASTOS	8.786.758	7.544.049
5,1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	6.800.177	5.330.485
5,3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.446.516	1.794.595
5,8	OTROS GASTOS	540.065	418.969
6	COSTO DE VENTAS	28.423.325	20.079.425
6,3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	28.423.325	20.079.425
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	37.210.083	27.623.474
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	7.236.457	1.921.164



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector



PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

OCTUBRE 31 DE 2022

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

		ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
Código Cuenta	Nombre del Grupo	Octubre 2022	%	Octubre 2021	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
ACTIVO							
ACTIVO CORRIENTE							
1,1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5.961.463	8,25	11.602.523	18,11	-5.641.060	-48,62
1,2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	75.588	0,10	74.998	0,12	590	0,79
1,3	CUENTAS POR COBRAR	13.116.655	18,15	882.589	1,38	12.234.066	1386,16
1,9	OTROS ACTIVOS	1.315.772	1,82	1.178.863	1,84	136.909	11,61
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	20.469.478	28,32	13.738.973	21,45	6.730.505	48,99
1,5	INVENTARIOS	153.703	0,213	0	100	153.703	100
1,6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	51.423.136	71,15	50.018.264	78,08	1.404.872	2,81
1,9	OTROS ACTIVOS	228.377	0,32	307.007	0,48	-78.630	-25,61
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	51.805.216	71,68	50.325.271	78,55	1.479.945	2,94
	TOTAL ACTIVO	72.274.694	100	64.064.244	100	8.210.450	12,82
PASIVO							
PASIVO CORRIENTE							
2,3	PRESTAMOS POR PAGAR	5.071.492	40,46	3.372.292	22,21	1.699.200	50,39
2,4	CUENTAS POR PAGAR	1.081.360	8,63	1.580.359	10,41	-498.999	-31,58
2,5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.501.142	19,96	2.058.041	13,56	443.101	21,53
2,9	OTROS PASIVOS	3.279.511	26,17	6.683.336	44,02	-3.403.825	0
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	11.933.505	95	13.694.028	90,20	-1.760.523	-12,86

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

OCTUBRE 31 DE 2022

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

		ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
Código Cuenta	Nombre del Grupo	Octubre	%	Octubre	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
PASIVO NO CORRIENTE							
2,3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	600.000	5	1.487.951	9,80	-887.951	-60
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	600.000	5	1.487.951	9,80	-887.951	-60
	TOTAL PASIVO	12.533.505	100	15.181.979	100	-2.648.474	-17,44
PATRIMONIO							
3,2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	59.741.189	100	48.872.265	100	10.868.924	22,24
	TOTAL PATRIMONIO	59.741.189	100	48.872.265	100	10.868.924	22,24
.							
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	72.274.694	100	64.054.244	100	8.220.450	12,83


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


PATRICIA MARTINEZ
 Vicerecutora Financiera

ESTADO DE RESULTADOS

OCTUBRE 31 DE 2022

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANÁLISIS VERTICAL				ANÁLISIS HORIZONTAL	
		Octubre 2022	%	Octubre 2021	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
4	INGRESOS						
4,3	VENTA DE SERVICIOS	17.241.240	38,79	14.060.327	47,59	3.180.913	22,62
4,4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	26.841.315	60,39	15.221.764	51,52	11.619.551	76,34
4,8	OTROS INGRESOS	363.985	0,82	262.547	0,89	101.438	38,64
	TOTAL INGRESOS	44.446.540	100	29.544.638	100	14.901.902	50,44
5	GASTOS	8.786.758	23,61	7.544.049	27,31	1.242.709	16,47
5,1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	6.800.177	18,28	5.330.485	19,30	1.469.692	27,57
5,3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.446.516	3,89	1.794.595	6,50	-348.079	-19,40
5,8	OTROS GASTOS	540.065	1,45	418.969	1,52	121.096	28,90
6	COSTOS DE VENTAS	28.423.325	76,39	20.079.425	72,69	8.343.900	41,55
6,3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	28.423.325	76,39	20.079.425	72,69	8.343.900	41,55
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	37.210.083	100	27.623.474	100	9.586.609	34,70
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	7.236.457	16,28	1.921.164	6,50	5.315.293	276,67



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector



PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

INDICADORES FINANCIEROS A OCTUBRE 31 DE 2018 AL 2022
(Cifras en Miles de \$)

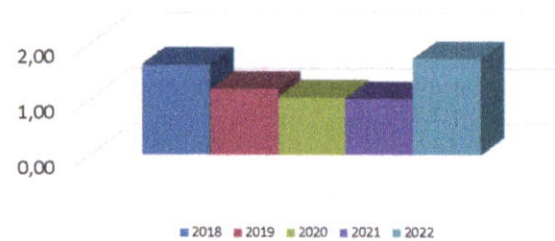
Concepto	Fórmula	A Octubre 31 de cada vigencia					OBSERVACIONES
		2022	2021	2020	2019	2018	
LIQUIDEZ							
Razón Corriente	Activo Corriente / Pasivo Corriente	1,73	1,00	1,03	1,17	1,62	Debe ser > 1. Mientras mayor sea el resultado, existirá mayor probabilidad de que los Pasivos sean pagados, pues existen 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	8.689.676	44.945	212.330	1.236.938	3.793.484	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	17,34%	23,71%	17,52%	18,29%	18,64%	En octubre 31 de 2022 el 17.34% 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	\$ 5,77	\$ 4,22	\$ 5,71	\$ 5,47	\$ 5,36	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	20,98%	31,09%	21,25%	22,38%	22,92%	Para el mes de octubre 20.98% 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	10,01%	3,00%	1,83%	4,29%	0,18%	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	12,11%	3,93%	2,22%	5,26%	0,23%	
Relación Costos y Gastos Totales a Ingresos Totales	Total Gastos / Total Ingresos	83,72%	93,50%	95,75%	91,71%	99,58%	


JOSE FERNANDO ARROYO VALENIA
Rector


PATRICIA MARTÍNEZ
Vicerectora Financiera

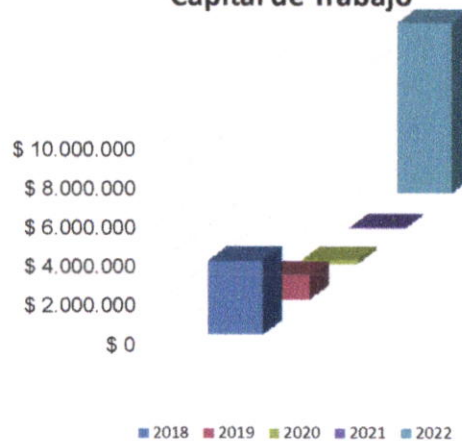
	RAZON CORRIENTE
2018	1,62
2019	1,17
2020	1,03
2021	1,00
2022	1,73

Razón Corriente



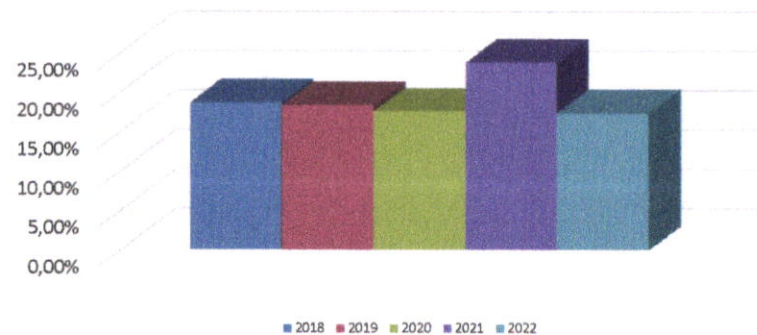
	CAPITAL DE TRABAJO
2018	\$ 3.793.484
2019	\$ 1.236.938
2020	\$ 212.330
2021	\$ 44.945
2022	\$ 8.689.676

Capital de Trabajo



	INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO
2018	18,64%
2019	18,29%
2020	17,52%
2021	23,71%
2022	17,34%

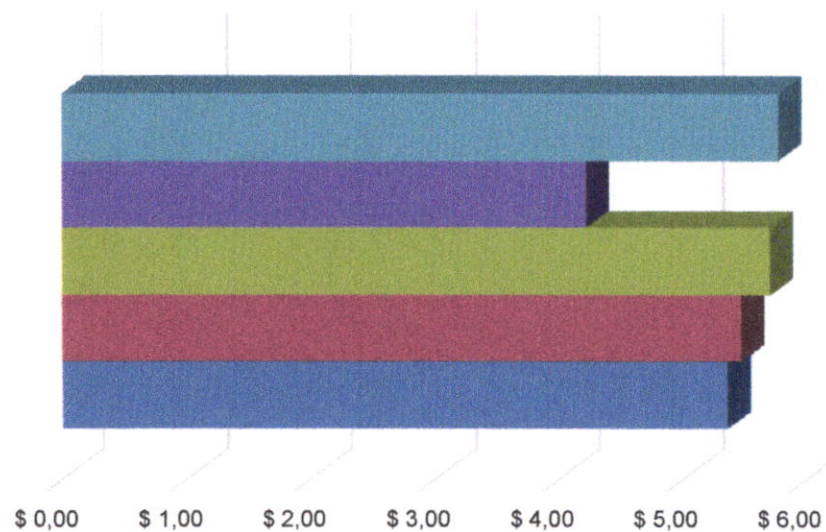
Endeudamiento



Solvencia

SOLVENCIA

2018	\$ 5,36
2019	\$ 5,47
2020	\$ 5,71
2021	\$ 4,22
2022	\$ 5,77

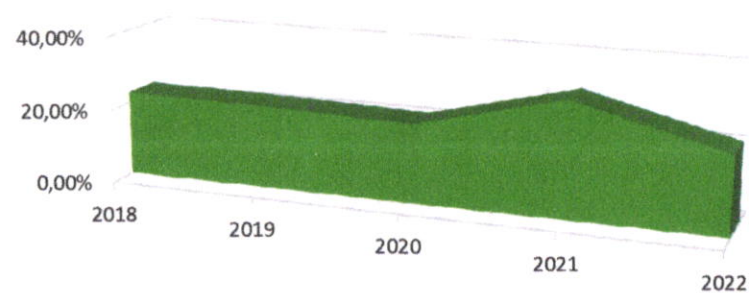


■ 2022 ■ 2021 ■ 2020 ■ 2019 ■ 2018

APALANCAMIENTO TOTAL

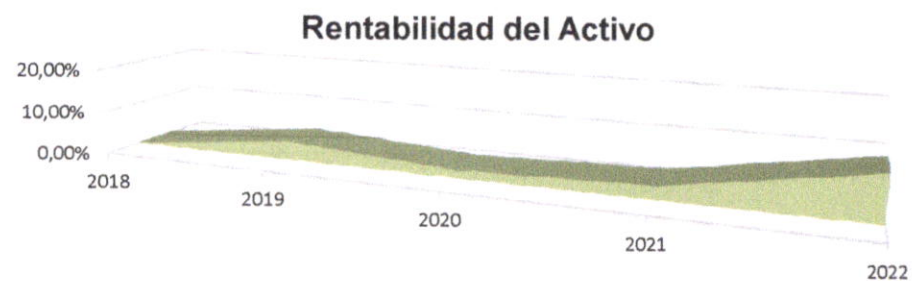
2018	22,92%
2019	22,38%
2020	21,25%
2021	31,09%
2022	20,98%

Apalancamiento Total



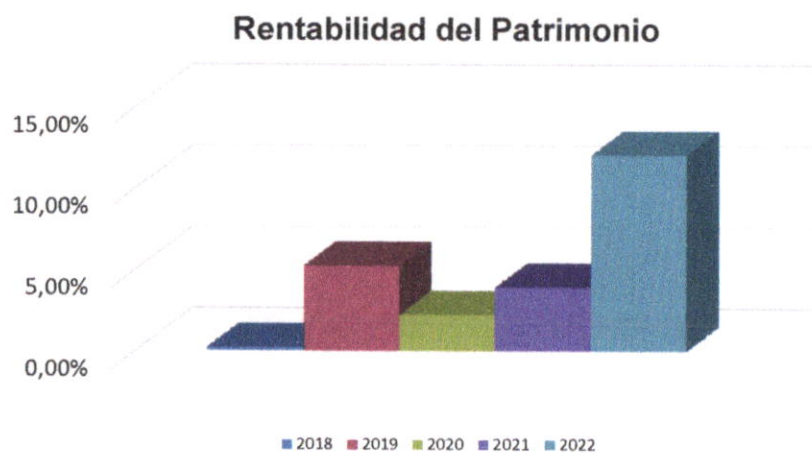
RENTABILIDAD DEL ACTIVO

2018	0,18%
2019	4,29%
2020	1,83%
2021	3,00%
2022	10,01%



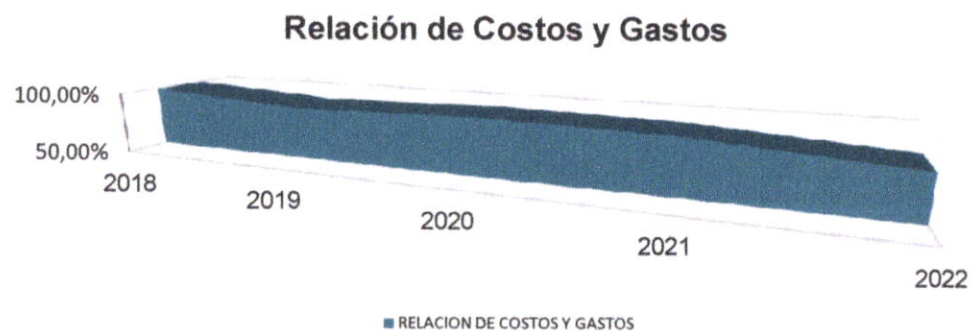
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO


2018	0,23%
2019	5,26%
2020	2,22%
2021	3,93%
2022	12,11%



RELACION DE COSTOS Y GASTOS

2018	99,58%
2019	91,71%
2020	95,75%
2021	93,50%
2022	83,72%



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

EJECUCION PRESUPUESTAL **(Octubre 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 Octubre de 2.022, fue del 67% del valor programado, que asciende a la suma de \$45.301 millones, de los cuales el recaudo efectivo corresponde a \$45.301 millones, los recaudos están representados en la venta de servicios educativos y las transferencias. La venta de servicios muestra una ejecución del 40%.

Con el recaudo efectivo se apalancaron gastos por valor de \$37.601 millones, quedando compromisos constituidos por pagar por valor de \$4.345 millones, sumando una ejecución de \$41.946 millones, equivalentes al 62% del Presupuesto de gastos definitivo y con un saldo por ejecutar de \$25.263 millones que corresponden al 38% del total del Presupuesto.

ESTADOS CONTABLES **(Octubre 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 Octubre de 2.022, está constituido por:

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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y equivalentes al efectivo

Está constituida por las cuentas de caja, bancos y corporaciones, presentando un saldo de \$5.961 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 8.25% 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 Octubre de 2.022 las cuentas del Grupo Deudores presentan un saldo \$13.117 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 18.15% 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.

 INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE	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 Octubre de 2.022 presenta un saldo de \$51.423 millones y representa el 71.15% 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 \$1.316 millones que corresponde al 1.82%, los activos intangibles y amortización acumulada de intangibles, presenta un saldo de \$228 millones, que representa el 0.32% 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 \$5.613 millones, quedando un saldo de \$387 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 \$3.683 millones, quedando un saldo de \$1.817 millones e Infivalle por \$7.000 millones, de los cuales se ha pagado \$3.533 millones, quedando un saldo de \$3.467 por pagar.

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 \$1.801 millones, equivalentes al 8.63% 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 \$2.501 millones, equivalentes a un 19.96% 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 0.005% 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 \$3.278 millones, equivalentes a un 26.16% 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 \$59.741 millones, está representada en el Patrimonio Institucional y la utilidad arroja un saldo positivo de \$7.236 millones.

CUENTAS DE ORDEN (Octubre 31 de 2.022)

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

ESTADO DE RESULTADOS (Octubre 31 de 2.022)

INGRESOS

Los ingresos a 31 de Octubre de 2.022 ascendieron a la suma de \$44.447 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 Octubre de 2.022, ascendieron a la suma de \$37.210 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.