

Consejo Directivo

Informe **FINANCIERO**

A Noviembre 30 de 2.022

Santiago de Cali, Diciembre 20 de 2.022



INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

NOVIEMBRE 30 DE 2022

NIT: 805.001.868-0

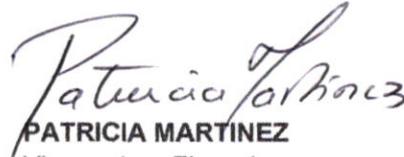
Cifras en miles de pesos

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	7,023,971	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	4,429,335
1.1.05	CAJA	14,613	2.3.13	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	4,429,335
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	7,009,358	2.4	CUENTAS POR PAGAR	1,435,582
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	75,679	2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	811,039
1.2.21	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	11,609	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	193,652
1.2.24	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ AL COSTO	64,070	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	178,856
1.3	CUENTAS POR COBRAR	5,250,829	2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	62,152
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	4,945,613	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	11,313
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	178,570
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	305,216	2.5	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	2,827,431
1.5	INVENTARIOS	169,852	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	2,827,431
1.5.11	PRESTADORES DE SERVICIOS	169,852	2.9	OTROS PASIVOS	1,315,572
1.9	OTROS ACTIVOS	1,843,937	2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	650
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1,843,937	2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	1,314,922
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		14,364,268			

ACTIVO NO CORRIENTE					
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	51,320,799			
1.6.05	TERRENOS	15,080,415			
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	0			
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	367,981	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	300,000
1.6.40	EDIFICACIONES	36,858,899	2.3.14	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	300,000
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	585,168		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	300,000
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	2,641,092		TOTAL PASIVO	10,307,920
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)	-7,590,359	3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	55,653,693
1.9	OTROS ACTIVOS	276,546	3.1.05	CAPITAL FISCAL	44,826,297
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	1,195,941	3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	7,678,435
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-919,395	3.1.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO	3,148,961
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	51,597,345		TOTAL PATRIMONIO	55,653,693
	TOTAL ACTIVOS	65,961,613		TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	65,961,613

	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

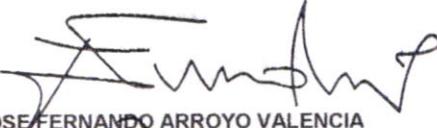

JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


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
NOVIEMBRE 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	18,590,350
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	21,520,740
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-2,930,390
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	26,841,315
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	26,841,315
4.8	OTROS INGRESOS	483,456
4.8.02	FINANCIEROS	2,481
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	480,975
	TOTAL INGRESOS	45,915,121
	GASTOS	9,731,691
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	7,523,795
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	2,733,872
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	44,960
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	669,444
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	79,158
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	1,017,187
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1,039,909
5.1.11	GENERALES	1,310,492
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	628,773
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1,585,363
5.3.60	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,301,404
5.3.66	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	283,959
5.8	OTROS GASTOS	622,533
5.8.02	COMISIONES	25,193
5.8.04	FINANCIEROS	597,340
	COSTOS DE VENTAS	33,034,469
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	33,034,469
6.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	33,034,469
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	42,766,160
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	3,148,961


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


PATRICIA MARTÍNEZ
 Vicerrectora Financiera

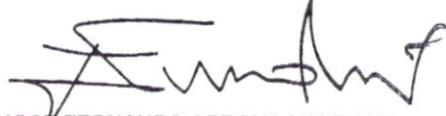
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

NOVIEMBRE 30 DE 2022

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Noviembre 2022	Noviembre 2021	Código Cuenta	Nombre del Grupo	Noviembre 2022	Noviembre 2021
ACTIVO				PASIVO			
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
1,1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	7.023.971	6.891.335	2,3	PRESTAMOS POR PAGAR	4.429.335	3.372.292
1,2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	75.679	74.978	2,4	CUENTAS POR PAGAR	1.435.582	2.819.771
1,3	CUENTAS POR COBRAR	5.250.829	2.472.767	2,5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.827.431	2.327.351
1,5	INVENTARIOS	169.852	0	2,9	OTROS PASIVOS	1.315.572	2.873.168
1,9	OTROS ACTIVOS	1.843.937	2.002.583		TOTAL PASIVO CORRIENTE	10.007.920	11.392.582
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	14.364.268	11.441.663		PASIVO NO CORRIENTE		
1,6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	51.320.799	49.875.802	2,3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	300.000	922.460
1,9	OTROS ACTIVOS	276.546	283.656		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	300.000	922.460
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	51.597.345	50.159.458		TOTAL PASIVO	10.307.920	12.315.042
	TOTAL ACTIVO	65.961.613	61.601.121		PATRIMONIO		
				3,2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	55.653.693	49.286.079
					TOTAL PATRIMONIO	55.653.693	49.286.079
					TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	65.961.613	61.601.121



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector

PATRICIA MARTINEZ
Vicerrectora Financiera

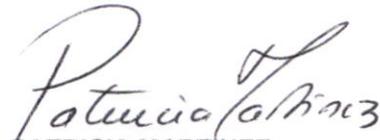
**ESTADO DE RESULTADOS
NOVIEMBRE 30 DE 2022
NIT: 805.001.868-0**

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Noviembre 2022	Noviembre 2021
4	INGRESOS		
4,3	VENTA DE SERVICIOS	18.590.350	16.228.236
4,4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	26.841.315	15.495.453
4,8	OTROS INGRESOS	483.456	300.155
	TOTAL INGRESOS	45.915.121	32.023.844
5	GASTOS	9.731.691	8.349.443
5,1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	7.523.795	5.927.884
5,3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.585.363	1.977.764
5,8	OTROS GASTOS	622.533	443.795
6	COSTO DE VENTAS	33.034.469	21.339.423
6,3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	33.034.469	21.339.423
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	42.766.160	29.688.866
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	3.148.961	2.334.978



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector



PATRICIA MARTINEZ
Vicerrectora Financiera

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

NOVIEMBRE 30 DE 2022

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Noviembre 2022	%	Noviembre 2021	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
ACTIVO							
ACTIVO CORRIENTE							
1,1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	7.023.971	10,65	6.891.335	11,19	132.636	1,92
1,2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	75.679	0,11	74.978	0,12	701	0,93
1,3	CUENTAS POR COBRAR	5.250.829	7,96	2.472.767	4,01	2.778.062	112,35
1,9	OTROS ACTIVOS	1.843.937	2,80	2.002.583	3,25	-158.646	-7,92
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	14.194.416	21,52	11.441.663	18,57	2.752.753	24,06
1,5	INVENTARIOS	169.852	0,258	0	100	169.852	100
1,6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	51.320.799	77,80	49.875.802	80,97	1.444.997	2,90
1,9	OTROS ACTIVOS	276.546	0,42	283.656	0,46	-7.110	-2,51
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	51.767.197	78,48	50.159.458	81,43	1.607.739	3,21
	TOTAL ACTIVO	65.961.613	100	61.601.121	100	4.360.492	7,08
PASIVO							
PASIVO CORRIENTE							
2,3	PRESTAMOS POR PAGAR	4.429.335	42,97	3.372.292	27,38	1.057.043	31,34
2,4	CUENTAS POR PAGAR	1.435.582	13,93	2.819.771	22,90	-1.384.189	-49,09
2,5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.827.431	27,43	2.327.351	18,90	500.080	21,49
2,9	OTROS PASIVOS	1.315.572	12,76	2.873.168	23,33	-1.557.596	0
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	10.007.920	97	11.392.582	92,51	-1.384.662	-12,15

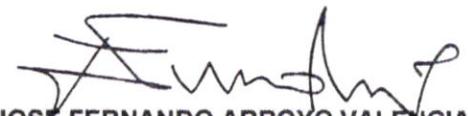
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

NOVIEMBRE 30 DE 2022

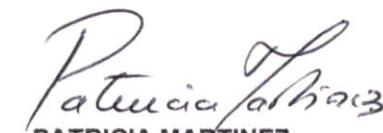
NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Noviembre 2022	%	Noviembre 2021	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
PASIVO NO CORRIENTE							
2,3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	300.000	3	922.460	7,49	-622.460	-67
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	300.000	3	922.460	7,49	-622.460	-67
	TOTAL PASIVO	10.307.920	100	12.315.042	100	-2.007.122	-16,30
PATRIMONIO							
3,2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	55.653.693	100	49.286.079	100	6.367.614	12,92
	TOTAL PATRIMONIO	55.653.693	100	49.286.079	100	6.367.614	12,92
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	65.961.613	100	61.601.121	100	4.360.492	7,08



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector

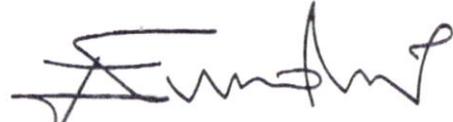


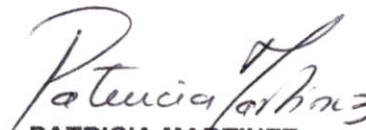
PATRICIA MARTINEZ
Vicerrectora Financiera

ESTADO DE RESULTADOS
 NOVIEMBRE 30 DE 2022
 NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Noviembre 2022	%	Noviembre 2021	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
4	INGRESOS						
4,3	VENTA DE SERVICIOS	18.590.350	40,49	16.228.236	50,68	2.362.114	14,56
4,4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	26.841.315	58,46	15.495.453	48,39	11.345.862	73,22
4,8	OTROS INGRESOS	483.456	1,05	300.155	0,94	183.301	61,07
	TOTAL INGRESOS	45.915.121	100	32.023.844	100	13.891.277	43,38
5	GASTOS	9.731.691	22,76	8.349.443	28,12	1.382.248	16,55
5,1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	7.523.795	17,59	5.927.884	19,97	1.595.911	26,92
5,3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.585.363	3,71	1.977.764	6,66	-392.401	-19,84
5,8	OTROS GASTOS	622.533	1,46	443.795	1,49	178.738	40,27
6	COSTOS DE VENTAS	33.034.469	77,24	21.339.423	71,88	11.695.046	54,80
6,3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	33.034.469	77,24	21.339.423	71,88	11.695.046	54,80
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	42.766.160	100	29.688.866	100	13.077.294	44,05
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	3.148.961	6,86	2.334.978	7,29	813.983	34,86


 JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


 PATRICIA MARTINEZ
 Vicerrectora Financiera

INDICADORES FINANCIEROS A NOVIEMBRE 30 DE 2018 AL 2022

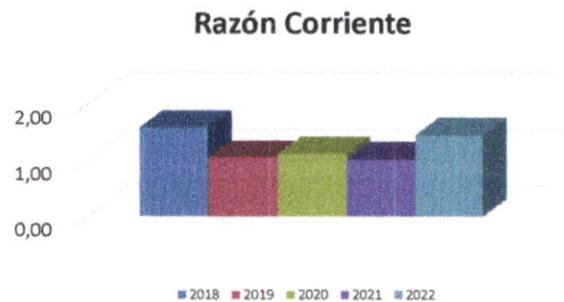
(Cifras en Miles de \$)

Concepto	Fórmula	A Noviembre 30 de cada vigencia					OBSERVACIONES
		2022	2021	2020	2019	2018	
LIQUIDEZ							
Razón Corriente	Activo Corriente / Pasivo Corriente	1,44	1,00	1,11	1,04	1,58	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	4.356.348	49.081	756.692	273.156	3.121.552	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	15,63%	19,99%	19,66%	16,91%	17,24%	En noviembre 30 de 2022 el 15.63% 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	\$ 6,40	\$ 5,00	\$ 5,09	\$ 5,91	\$ 5,80	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	18,52%	24,99%	24,47%	20,36%	20,84%	Para el mes de noviembre 18.52% 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	4,77%	3,79%	0,36%	4,20%	0,10%	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	5,66%	4,74%	0,45%	5,05%	0,13%	
Relación Costos y Gastos Totales a Ingresos Totales	Total Gastos / Total Ingresos	93,14%	92,71%	99,21%	92,86%	99,79%	El gasto no debe ser mayor o igual a un 100%, pues mostraría una entidad con déficit.

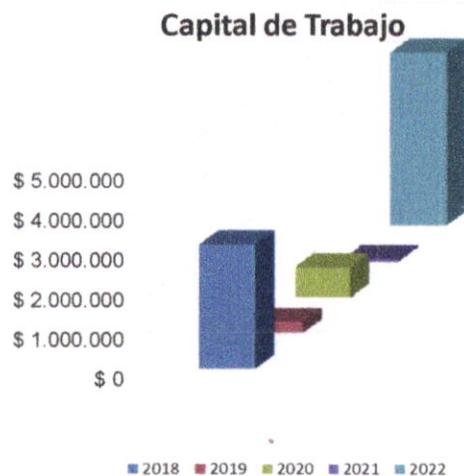

JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


PATRICIA MARTÍNEZ
 Vicirectora Financiera

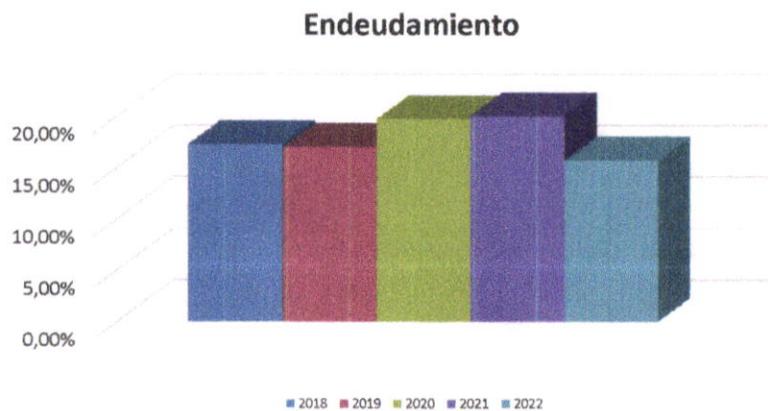
RAZON CORRIENTE	
2018	1,58
2019	1,04
2020	1,11
2021	1,00
2022	1,44



CAPITAL DE TRABAJO	
2018	\$ 3.121.552
2019	\$ 273.156
2020	\$ 756.692
2021	\$ 49.081
2022	\$ 4.356.348

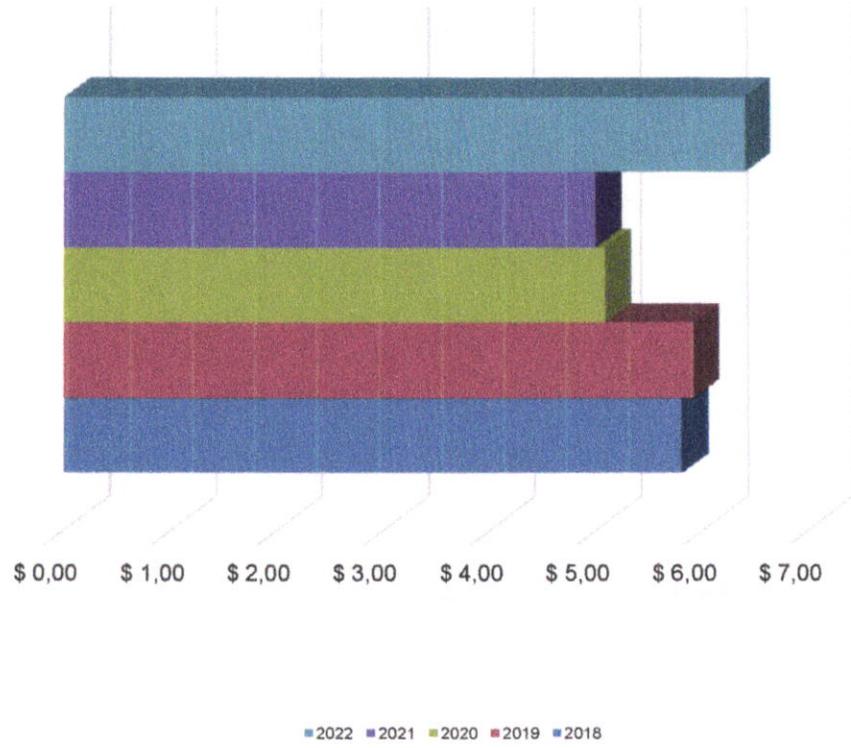


INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO	
2018	17,24%
2019	16,91%
2020	19,66%
2021	19,99%
2022	15,63%



Solvencia

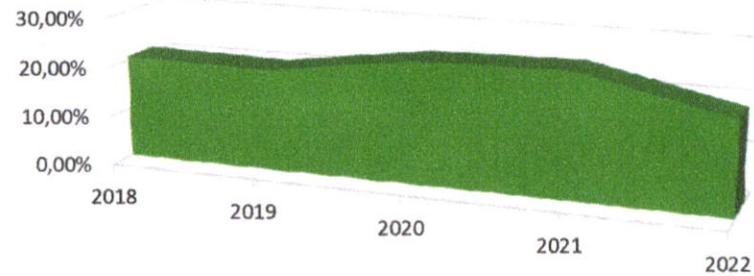
SOLVENCIA	
2018	\$ 5,80
2019	\$ 5,91
2020	\$ 5,09
2021	\$ 5,00
2022	\$ 6,40



APALANCAMIENTO TOTAL

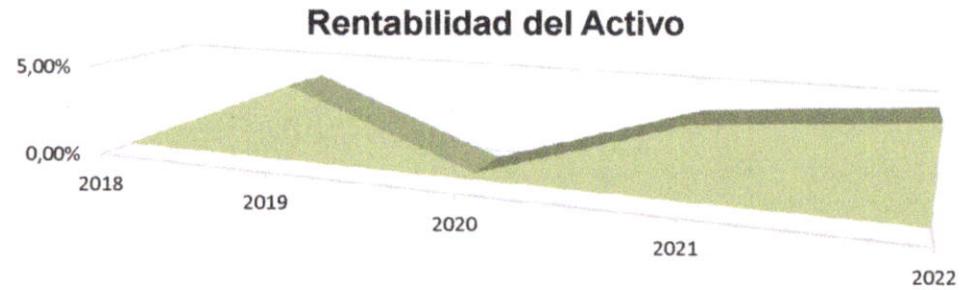
2018	20,84%
2019	20,36%
2020	24,47%
2021	24,99%
2022	18,52%

Apalancamiento Total



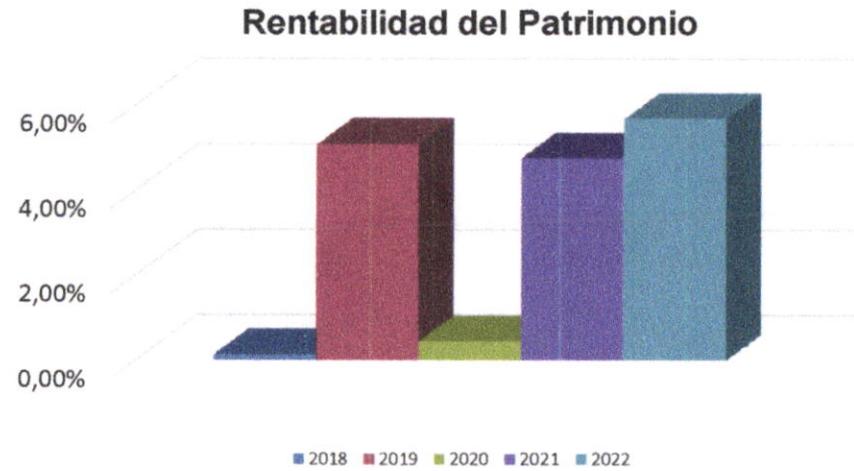
RENTABILIDAD DEL ACTIVO

2018	0,10%
2019	4,20%
2020	0,36%
2021	3,79%
2022	4,77%



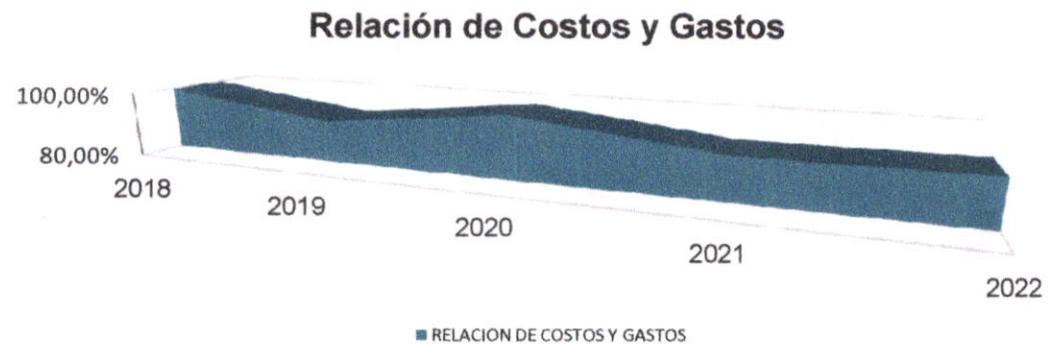
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO

2018	0,13%
2019	5,05%
2020	0,45%
2021	4,74%
2022	5,66%



RELACION DE COSTOS Y GASTOS

2018	99,79%
2019	92,86%
2020	99,21%
2021	92,71%
2022	93,14%



 <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 (Noviembre 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 \$67.246 millones.

La ejecución del Presupuesto de Ingresos a 30 de Noviembre de 2.022, fue del 78% del valor programado, que asciende a la suma de \$52.347 millones, de los cuales el recaudo efectivo corresponde a \$52.347 millones, los recaudos están representados en la venta de servicios educativos y las transferencias. La venta de servicios muestra una ejecución del 60%.

Con el recaudo efectivo se apalancaron gastos por valor de \$42.610 millones, quedando compromisos constituidos por pagar por valor de \$3.214 millones, sumando una ejecución de \$45.824 millones, equivalentes al 68% del Presupuesto de gastos definitivo y con un saldo por ejecutar de \$21.422 millones que corresponden al 32% del total del Presupuesto.

ESTADOS CONTABLES (Noviembre 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 Noviembre 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 \$7.024 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 10.65% 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 Noviembre de 2.022 las cuentas del Grupo Deudores presentan un saldo \$5.251 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 7.96% 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 Noviembre de 2.022 presenta un saldo de \$51.321 millones y representa el 77.80% 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 \$1.844 millones que corresponde al 2.80%, los activos intangibles y amortización acumulada de intangibles, presenta un saldo de \$277 millones, que representa el 0.42% 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 \$5.713 millones, quedando un saldo de \$287 millones.

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

La Institución Universitaria Escuela Nacional del Deporte, realizó créditos de tesorería con Banco Pichincha por \$5.500 millones, de los cuales se ha pagado \$3.992 millones, quedando un saldo de \$1.508 millones e Infivalle por \$7.000 millones, de los cuales se ha pagado \$4.066 millones, quedando un saldo de \$2.934 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 \$1.436 millones, equivalentes al 13.93% 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 \$2.827 millones, equivalentes a un 12.76% 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 0.006% 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 \$1.315 millones, equivalentes a un 12.76% 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

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

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 \$55.654 millones, está representada en el Patrimonio Institucional y la utilidad arroja un saldo positivo de \$3.149 millones.

CUENTAS DE ORDEN (Noviembre 30 de 2.022)

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

ESTADO DE RESULTADOS (Noviembre 30 de 2.022)

INGRESOS

Los ingresos a 30 de Noviembre de 2.022 ascendieron a la suma de \$45.915 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 Noviembre de 2.022, ascendieron a la suma de \$33.034 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.