

Consejo Directivo

Informe FINANCIERO

A Enero 31 de 2.023

Santiago de Cali, Febrero 28 de 2.023

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ENERO 31 DE 2023

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	4.612.503	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	5.887.179
1.1.05	CAJA	10.869	2.3.13	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	5.887.179
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4.601.634	2.4	CUENTAS POR PAGAR	1.102.291
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	80.315	2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	698.578
1.2.21	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	11.918	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	130.935
1.2.24	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ AL COSTO	68.397	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	191.916
1.3	CUENTAS POR COBRAR	10.652.973	2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	43.788
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	10.325.273	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	3.958
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	33.116
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	327.700	2.5	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	1.572.276
1.5	INVENTARIOS	65.256	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	1.572.276
1.5.11	PRESTADORES DE SERVICIOS	65.256	2.9	OTROS PASIVOS	5.797.594
1.9	OTROS ACTIVOS	164.113	2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	1.150
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	164.113	2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	5.796.444
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	15.575.160			3

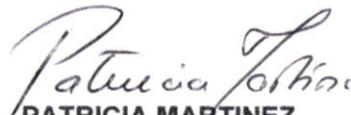
ACTIVO NO CORRIENTE			
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	51.548.902	
1.6.05	TERRENOS	15,080,415	
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	2.3
1.6.40	EDIFICACIONES	36,858,899	2.3.14
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	586.409	
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	2.896.009	
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.640.850	
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2.197.261	
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	16,884	
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	91.520	3
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA EN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-7.819.345	3.1
1.9	OTROS ACTIVOS	618.146	3.1.05
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	1.612.786	3.1.09
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-994.640	3.1.10
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	52.167.048	
	TOTAL ACTIVOS	67.742.208	
			TOTAL PASIVO CORRIENTE
			14.359.340
			2.3
			PRESTAMOS POR PAGAR
			0
			2.3.14
			FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO
			0
			TOTAL PASIVO NO CORRIENTE
			0
			TOTAL PASIVO
			14.359.340
			PATRIMONIO
			PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO
			53.382.868
			3.1.05
			CAPITAL FISCAL
			44,826,297
			3.1.09
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
			8.371.062
			3.1.10
			RESULTADOS DEL EJERCICIO
			185.509
			TOTAL PATRIMONIO
			53.382.868
			TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO
			67.742.208

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-81,441		CUENTAS DE ORDEN	81,441
9.1	DEUDORAS DE CONTROL	-81,441	9.9	DEUDORAS POR CONTRA (DB)	81,441
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-81,441	9.9.05	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	81,441



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

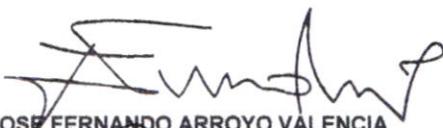
ESTADO DE RESULTADOS

ENERO 31 DE 2023

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Valor
	INGRESOS	
4.3	VENTA DE SERVICIOS	2.071.303
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	2.440.659
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-369.356
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	0
4.8	OTROS INGRESOS	19.131
4.8.02	FINANCIEROS	514
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	18.617
	TOTAL INGRESOS	2.090.434
	GASTOS	852.108
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	630.726
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	247.017
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	0
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	0
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	91.355
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	244.690
5.1.11	GENERALES	25.730
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	21.934
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	159.955
5.3.60	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	111.584
5.3.66	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	48.371
5.8	OTROS GASTOS	61.427
5.8.02	COMISIONES	14.784
5.8.04	FINANCIEROS	46.643
	COSTOS DE VENTAS	1.052.817
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	1.052.817
6.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	1.052.817
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	1,904,925
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	185,509


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera

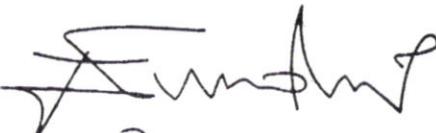
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ENERO 31 DE 2023

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Enero 2022	Enero 2021	Código Cuenta	Nombre del Grupo	Enero 2022	Enero 2021
ACTIVO				PASIVO			
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4,612,503	8,031,413	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	5,887,179	7,163,725
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	80,315	75,148	2.4	CUENTAS POR PAGAR	1,102,291	375,818
1.3	CUENTAS POR COBRAR	10,652,973	10,434,956	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,572,276	1,323,559
1.5	INVENTARIOS	65,256	13,755	2.9	OTROS PASIVOS	5,797,594	11,537,318
1.9	OTROS ACTIVOS	164,113	2,474,970		TOTAL PASIVO CORRIENTE	14,359,340	20,400,420
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	15,575,160	21,030,242		PASIVO NO CORRIENTE		
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	51,548,902	51,969,005	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	87,233
1.9	OTROS ACTIVOS	618,146	414,322		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0	87,233
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	52,167,048	52,383,327		TOTAL PASIVO	14,359,340	20,487,653
	TOTAL ACTIVO	67,742,208	73,413,569				
				PATRIMONIO			
				3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	53,382,868	52,925,916
					TOTAL PATRIMONIO	53,382,868	52,925,916
					TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	67,742,208	73,413,569



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector



PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

ESTADO DE RESULTADOS

ENERO 31 DE 2023

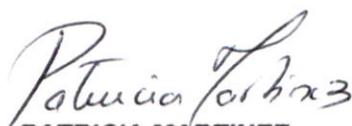
NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Enero 2022	Enero 2021
4	INGRESOS		
4.3	VENTA DE SERVICIOS	2,071,303	123,200
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0	1,708,917
4.8	OTROS INGRESOS	19,131	2,064
	TOTAL INGRESOS	2,090,434	1,834,181
5	GASTOS	852,108	732,046
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	630,726	540,015
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	159,955	142,657
5.8	OTROS GASTOS	61,427	49,374
6	COSTO DE VENTAS	1,052,817	680,951
6.3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	1,052,817	680,951
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	1,904,925	1,412,997
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	185,509	421,184



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector



PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

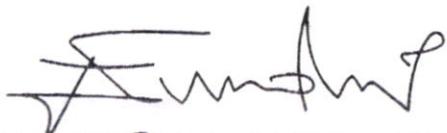
ENERO 31 DE 2023

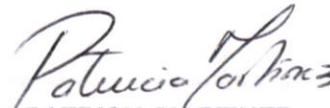
NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANÁLISIS VERTICAL				ANÁLISIS HORIZONTAL	
		Enero 2022	%	Enero 2021	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
ACTIVO							
ACTIVO CORRIENTE							
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4,612,503	6.81	8,031,413	10.94	-3,418,910	-42.57
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	80,315	0.12	75,148	0.10	5,167	6.88
1.3	CUENTAS POR COBRAR	10,652,973	15.73	10,434,956	14.21	218,017	2.09
1.9	OTROS ACTIVOS	164,113	0.24	2,474,970	3.37	-2,310,857	-93.37
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	15,509,904	22.90	21,016,487	28.63	-5,506,583	-26.20
1.5	INVENTARIOS	65,256	0.096	13,755	100	51,501	100
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	51,548,902	76.10	51,969,005	70.79	-420,103	-0.81
1.9	OTROS ACTIVOS	618,146	0.91	414,322	0.56	203,824	49.19
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	52,232,304	77.10	52,397,082	71.37	-164,778	-0.31
	TOTAL ACTIVO	67,742,208	100	73,413,569	100	-5,671,361	-7.73
PASIVO							
PASIVO CORRIENTE							
2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	5,887,179	41.00	7,163,725	34.97	-1,276,546	-17.82
2.4	CUENTAS POR PAGAR	1,102,291	7.68	375,818	1.83	726,473	193.30
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,572,276	10.95	1,323,559	6.46	248,717	18.79
2.9	OTROS PASIVOS	5,797,594	40.38	11,537,318	56.31	-5,739,724	0
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	14,359,340	100	20,400,420	99.57	-6,041,080	-29.61

PASIVO NO CORRIENTE						
2.3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	0	87,233	0.43	-87,233 -100
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0	0	87,233	0.43	-87,233 -100
	TOTAL PASIVO	14,359,340	100	20,487,653	100	-6,128,313 -29.91
PATRIMONIO						
3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	53,382,868	100	52,925,916	100	456,952 0.86
	TOTAL PATRIMONIO	53,382,868	100	52,925,916	100	456,952 0.86
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	67,742,208	100	73,413,569	100	-5,671,361 -7.73


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera

ESTADO DE RESULTADOS

ENERO 31 DE 2023

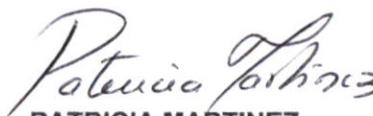
NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Enero 2022	%	Enero 2021	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
4	INGRESOS						
4.3	VENTA DE SERVICIOS	2,071,303	99.08	123,200	6.72	1,948,103	1581.25
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0	0.00	1,708,917	93.17	-1,708,917	-100.00
4.8	OTROS INGRESOS	19,131	0.92	2,064	0.11	17,067	826.89
	TOTAL INGRESOS	2,090,434	100	1,834,181	100	256,253	13.97
5	GASTOS	852,108	44.73	732,046	51.81	120,062	16.40
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	630,726	33.11	540,015	38.22	90,711	16.80
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	159,955	8.40	142,657	10.10	17,298	12.13
5.8	OTROS GASTOS	61,427	3.22	49,374	3.49	12,053	24.41
6	COSTOS DE VENTAS	1,052,817	55.27	680,951	48.19	371,866	54.61
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	1,052,817	55.27	680,951	48.19	371,866	54.61
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	1,904,925	100	1,412,997	100	491,928	34.81
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	185,509	8.87	421,184	22.96	-235,675	-55.96



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector

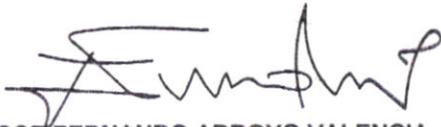


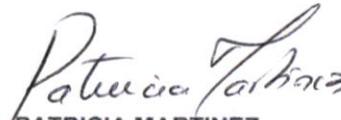
PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

INDICADORES FINANCIEROS A ENERO 31 DE 2019 AL 2023

(Cifras en Miles de \$)

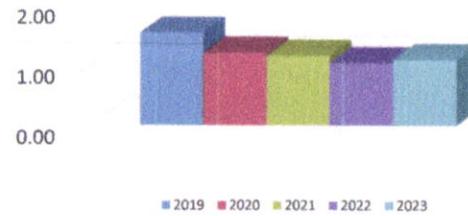
Concepto	Fórmula	A Enero 31 de cada vigencia					OBSERVACIONES
		2023	2022	2021	2020	2019	
LIQUIDEZ							
Razón Corriente	Activo Corriente / Pasivo Corriente	1.08	1.03	1.15	1.19	1.52	Debe ser > 1. Mientras mayor sea el resultado, existirá mayor probabilidad de que los Pasivos sean pagados, pues existen 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	1,215,820	629,822	820,244	851,909	3,642,233	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	21.20%	27.91%	18.02%	12.93%	19.21%	En enero 31 de 2023 el 21,20% 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	\$ 4.72	\$ 3.58	\$ 5.55	\$ 7.73	\$ 5.20	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	26.90%	38.71%	21.98%	14.85%	23.78%	Para el mes de enero 26,90% 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	0.27%	0.57%	0.72%	1.31%	0.51%	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	0.35%	0.80%	0.88%	1.50%	0.64%	
Relación Costos y Gastos Totales a Ingresos Totales	Total Gastos / Total Ingresos	91.13%	77.04%	75.24%	57.17%	76.65%	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

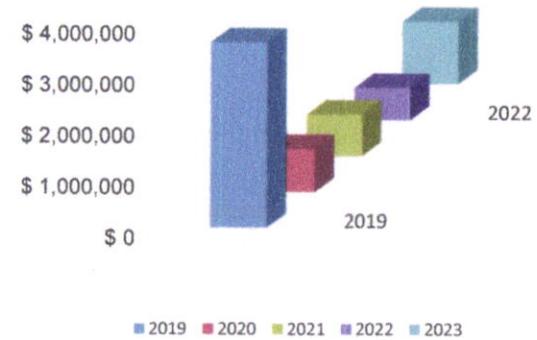
	RAZON CORRIENTE
2019	1.52
2020	1.19
2021	1.15
2022	1.03
2023	1.08

Razón Corriente



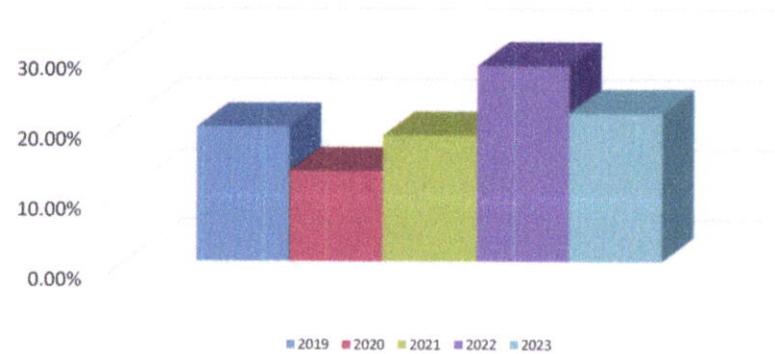
	CAPITAL DE TRABAJO
2019	\$ 3,642,233
2020	\$ 851,909
2021	\$ 820,244
2022	\$ 629,822
2023	\$ 1,215,820

Capital de Trabajo



	INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO
2019	19.21%
2020	12.93%
2021	18.02%
2022	27.91%
2023	21.20%

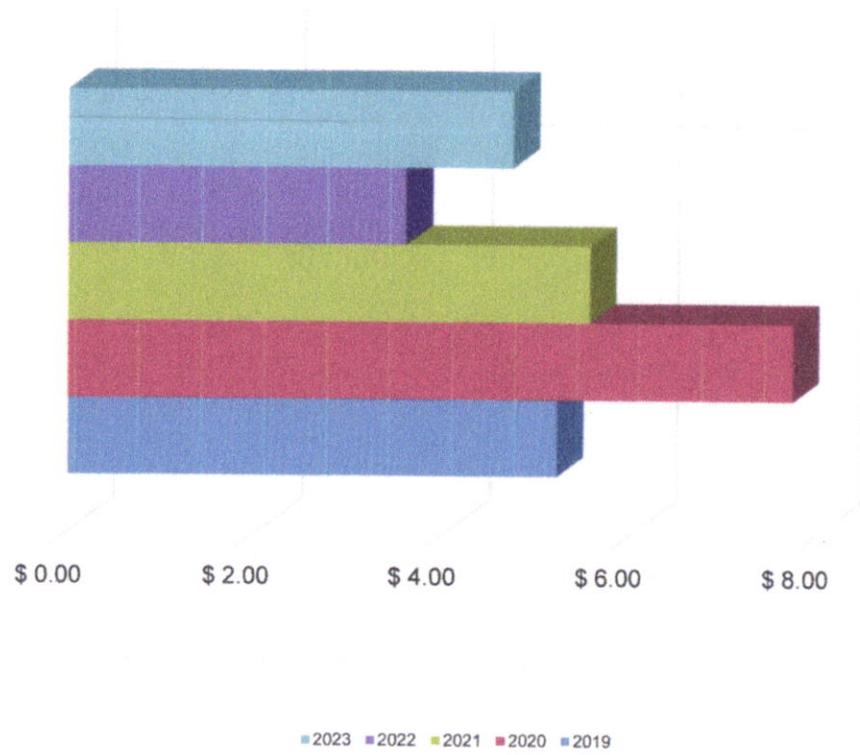
Endeudamiento



Solvencia

SOLVENCIA

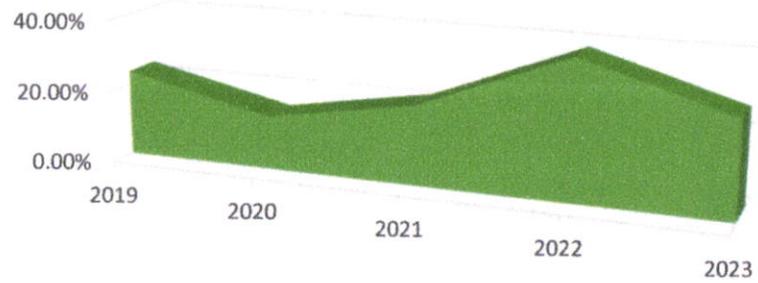
2019	\$ 5.20
2020	\$ 7.73
2021	\$ 5.55
2022	\$ 3.58
2023	\$ 4.72



APALANCAMIENTO TOTAL

2019	23.78%
2020	14.85%
2021	21.98%
2022	38.71%
2023	26.90%

Apalancamiento Total



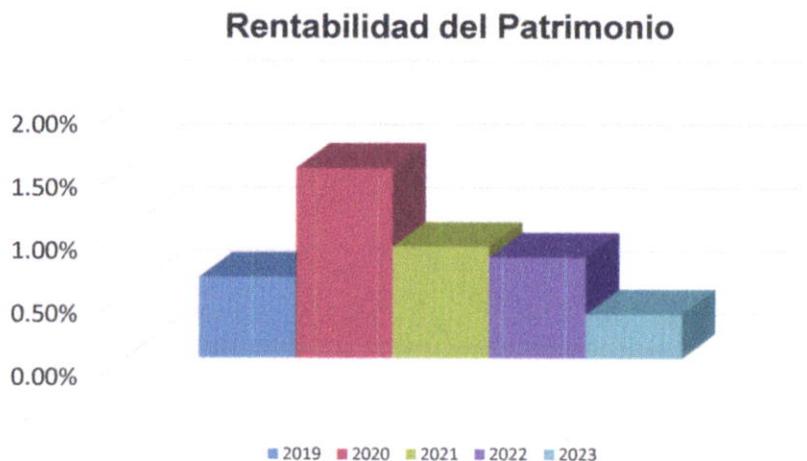
RENTABILIDAD DEL ACTIVO

2019	0.51%
2020	1.31%
2021	0.72%
2022	0.57%
2023	0.27%



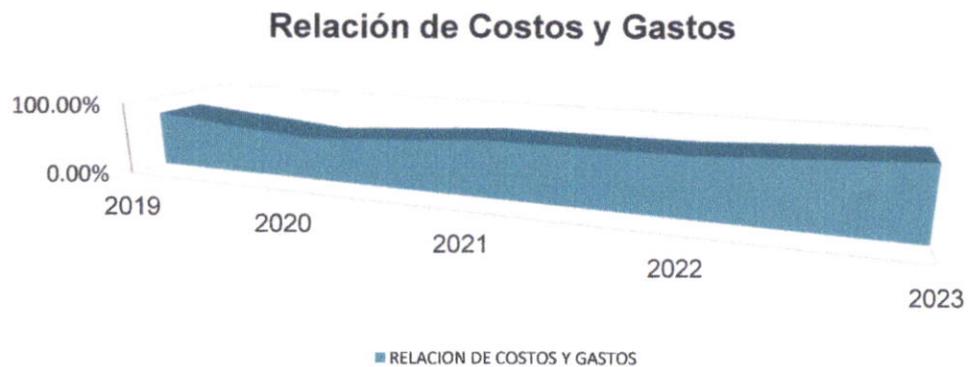
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO

2019	0.64%
2020	1.50%
2021	0.88%
2022	0.80%
2023	0.35%



RELACION DE COSTOS Y GASTOS

2019	76.65%
2020	57.17%
2021	75.24%
2022	77.04%
2023	91.13%



 <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 (Enero de 2.023)

El Presupuesto de Ingresos y Gastos definitivo para la Institución Universitaria Escuela Nacional del Deporte para la vigencia fiscal del 2.023 ascendió a la suma de \$62.596 millones.

La ejecución del Presupuesto de Ingresos a 31 de Enero de 2.023, fue del 4% del valor programado, que asciende a la suma de \$2.403 millones, de los cuales el recaudo efectivo corresponde a \$2.403 millones, los recaudos están representados en la venta de servicios educativos y las transferencias. La venta de servicios muestra una ejecución del 5%.

Con el recaudo efectivo se apalancaron gastos por valor de \$1.077 millones, quedando compromisos constituidos por pagar por valor de \$2.083 millones, sumando una ejecución de \$3.160 millones, equivalentes al 5% del Presupuesto de gastos definitivo y con un saldo por ejecutar de \$59.436 millones que corresponden al 82% del total del Presupuesto.

ESTADOS CONTABLES (Enero de 2.023)

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 Enero de 2.023, 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 \$4.613, que corresponde a los recaudos por concepto de venta de servicios periodo académico 2.023-1 equivalente al 6.81% del total del activo.

Inversiones

Está conformada por una inversión de renta variable en FODESEP, que a la fecha presenta un saldo de \$68 millones.

En Agosto 08 de 2.018 se realizó la apertura de la cuenta Fiduxcedentes en Bancolombia, con saldo actual de \$12millones.

Cuentas por cobrar

A 31 de Enero de 2.023 las cuentas del Grupo Deudores presentan un saldo \$10.653 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 2022-2 y 2022-3, los cuales están garantizados por Convenios, crédito directo (Pagaré) y con entidades externas como Inversora Pichincha e ICETEX, que representan el 15.73% 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.

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 Enero de 2.023 presenta un saldo de \$51.549 millones y representa el 76.10%del total del activo. Está reflejada en

 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

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.

Inventarios

Está conformado por el inventario permanente de bienes de consumo (materiales y suministros), para el desarrollo de las actividades de la Institución, por \$65 millones de pesos, que representan el 0.096% del total del activo.

Otros activos

Está conformado por las cuentas de avances y anticipos por \$164 millones que corresponde al 0.24%, los activos intangibles y amortización acumulada de intangibles, presenta un saldo de \$618 millones, que representa el 0.91% 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

 <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

Deporte, de los cuales la entidad ha pagado \$5.913 millones, quedando un saldo de \$87 millones.

La Institución Universitaria Escuela Nacional del Deporte, realizó créditos de tesorería con Banco Pichincha por \$1.500 millones, de los cuales se ha pagado \$400 millones, quedando un saldo de \$1.100 millones e Invalle por \$5.500 millones, de los cuales se ha pagado \$800 millones, quedando un saldo de \$4.700 por pagar.

Cuentas por Pagar.

Las cuentas por pagar están representadas en obligaciones contraídas con los proveedores, retenciones e impuestos de timbre, las cuales muestran un saldo de \$1.102 millones, equivalentes al 7.68% 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 \$1.572 millones, equivalentes a un 10.95% 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 \$1,1 millones, equivalente a un 0.008% del total del Pasivo.
- ✓ Los ingresos recibidos por anticipado de las matrículas realizadas en el periodo 2.023-1, de los diferentes programas ofertados por la Institución Educativa Escuela Nacional del Deporte y asciende a la suma \$5.796 millones, equivalentes a un 40.37% del total del Pasivo.

Este pasivo en la medida en que se va prestando el servicio educativo correspondiente a las matrículas 2.023-1, se va a amortizando a la respectiva

 <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

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 \$53.383 millones, está representada en el Patrimonio Institucional y la utilidad arroja un saldo positivo de \$185 millones.

CUENTAS DE ORDEN (Enero de 2.023)

Corresponden a las cuentas de orden deudoras y acreedoras por litigios de bajo riesgo por \$81 millones.

ESTADO DE RESULTADOS (Enero de 2.023)

INGRESOS

Los ingresos a 31 de Enero de 2.023, ascendieron a la suma de \$2.090 millones, los cuales fueron recaudados por concepto de venta de servicios.

GASTOS Y COSTOS

Los gastos y costos del periodo a 31 de Enero de 2.023, ascendieron a la suma de \$1.905 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.