



Consejo Directivo

Informe FINANCIERO

A Febrero 28 de 2.023

Santiago de Cali, Marzo 30 de 2.023

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

FEBRERO 28 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	6.166.468	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	5.183.333
1.1.05	CAJA	10.878	2.3.13	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	5.183.333
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	6.155.590	2.4	CUENTAS POR PAGAR	868.434
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	80.315	2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	421.741
1.2.21	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	11.918	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	100.399
1.2.24	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ AL COSTO	68.397	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	270.927
1.3	CUENTAS POR COBRAR	7.707.129	2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	26.453
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	4.481.506	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	6.735
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	2.954.128	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	42.179
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	271.495	2.5	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	1.296.962
1.5	INVENTARIOS	65.256	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	1.296.962
1.5.11	PRESTADORES DE SERVICIOS	65.256	2.9	OTROS PASIVOS	4.897.150
1.9	OTROS ACTIVOS	638.138	2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	1.150
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	638.138	2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	4.896.000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		14.657.306			

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Código: GF.143.43.04.03

Fecha: 12/01/2021

Versión: 5

Página 2 de 3

ACTIVO NO CORRIENTE					
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	51.437.318		TOTAL PASIVO CORRIENTE	12.245.879
1.6.05	TERRENOS	15,080,415			
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	0
1.6.40	EDIFICACIONES	36,858,899	2.3.14	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	0
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	586.409		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	2.896.009		TOTAL PASIVO	12.245.879
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	PATRIMONIO	
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA EN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-7.930.929	3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	54.417.415
1.9	OTROS ACTIVOS	568.670	3.1.05	CAPITAL FISCAL	44,826,297
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	1.612.786	3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	8.371.062
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-1.044.116	3.1.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.220.056
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	52.005.988		TOTAL PATRIMONIO	54.417.415
	TOTAL ACTIVOS	66.663.294		TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	66.663.294

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Código: GF.143.43.04.03

Fecha: 12/01/2021

Versión: 5

Página 3 de 3


	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

FEBRERO 28 DE 2023

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Valor
	INGRESOS	
4.3	VENTA DE SERVICIOS	3.545.305
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	4.251.977
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-706.672
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2.954.128
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	2.954.128
4.8	OTROS INGRESOS	87.178
4.8.02	FINANCIEROS	644
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	86.534
	TOTAL INGRESOS	6.586.611
	GASTOS	1.937.323
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	1.407.058
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	496.697
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	65.826
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	7.920
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	188.656
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	424.644
5.1.11	GENERALES	170.394
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	52.921
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	321.014
5.3.60	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	223.168
5.3.66	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	97.846
5.8	OTROS GASTOS	209.251
5.8.02	COMISIONES	39.060
5.8.04	FINANCIEROS	170.191
	COSTOS DE VENTAS	3.429.232
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	3.429.232
6.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	3.429.232
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	5.366.555
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	1.220.056


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector


PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

FEBRERO 28 DE 2023

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Febrero 2023	Febrero 2022
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6,166,468	22,779,911
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	80,315	75,163
1.3	CUENTAS POR COBRAR	7,707,129	10,499,074
1.5	INVENTARIOS	65,256	13,755
1.9	OTROS ACTIVOS	638,138	2,170,096
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	14,657,306	35,537,999
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	51,437,318	51,851,616
1.9	OTROS ACTIVOS	568,670	389,055
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	52,005,988	52,240,671
	TOTAL ACTIVO	66,663,294	87,778,670



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Febrero 2023	Febrero 2022
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	5,183,333	6,608,801
2.4	CUENTAS POR PAGAR	868,434	1,256,726
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,296,962	1,096,595
2.9	OTROS PASIVOS	4,897,150	8,417,890
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	12,245,879	17,380,012
PASIVO NO CORRIENTE			
2.3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	0
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0	0
	TOTAL PASIVO	12,245,879	17,380,012

PATRIMONIO

3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	54,417,415	70,398,658
	TOTAL PATRIMONIO	54,417,415	70,398,658
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	66,663,294	87,778,670



PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

ESTADO DE RESULTADOS**FEBRERO 28 DE 2023****NIT: 805.001.868-0**

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Febrero 2023	Febrero 2022
4	INGRESOS		
4.3	VENTA DE SERVICIOS	3,545,305	2,172,454
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2,954,128	21,220,986
4.8	OTROS INGRESOS	87,178	43,427
	TOTAL INGRESOS	6,586,611	23,436,867
5	GASTOS	1,937,323	1,572,998
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	1,407,058	1,182,672
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	321,014	285,314
5.8	OTROS GASTOS	209,251	105,012
6	COSTO DE VENTAS	3,429,232	3,969,943
6.3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	3,429,232	3,969,943
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	5,366,555	5,542,941
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	1,220,056	17,893,926



JOSE/FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector



PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

FEBRERO 28 DE 2023

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANÁLISIS VERTICAL				ANÁLISIS HORIZONTAL	
		Febrero	%	Febrero	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
		2023		2022			
	ACTIVO						
	ACTIVO CORRIENTE						
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6,166,468	9.25	22,779,911	25.95	-16,613,443	-72.93
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	80,315	0.12	75,163	0.09	5,152	6.85
1.3	CUENTAS POR COBRAR	7,707,129	11.56	10,499,074	11.96	-2,791,945	-26.59
1.9	OTROS ACTIVOS	638,138	0.96	2,170,096	2.47	-1,531,958	-70.59
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	14,592,050	21.89	35,524,244	40.47	-20,932,194	-58.92
1.5	INVENTARIOS	65,256	0.098	13,755	100	51,501	100
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	51,437,318	77.16	51,851,616	59.07	-414,298	-0.80
1.9	OTROS ACTIVOS	568,670	0.85	389,055	0.44	179,615	46.17
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	52,071,244	78.11	52,254,426	59.53	-183,182	-0.35
	TOTAL ACTIVO	66,663,294	100	87,778,670	100	-21,115,376	-24.06
	PASIVO						
	PASIVO CORRIENTE						
2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	5,183,333	42.33	6,608,801	38.03	-1,425,468	-21.57
2.4	CUENTAS POR PAGAR	868,434	7.09	1,256,726	7.23	-388,292	-30.90
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,296,962	10.59	1,096,595	6.31	200,367	18.27
2.9	OTROS PASIVOS	4,897,150	39.99	8,417,890	48.43	-3,520,740	0
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	12,245,879	100	17,380,012	100.00	-5,134,133	-29.54

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**FEBRERO 28 DE 2023****NIT: 805.001.868-0**

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Febrero	%	Febrero	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
		2023		2022			
	PASIVO NO CORRIENTE						
2.3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	0	0	0.00	0	0
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0	0	0	0.00	0	0
	TOTAL PASIVO	12,245,879	100	17,380,012	100	-5,134,133	-29.54
	PATRIMONIO						
3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	54,417,415	100	70,398,658	100	-15,981,243	-22.70
	TOTAL PATRIMONIO	54,417,415	100	70,398,658	100	-15,981,243	-22.70
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	66,663,294	100	87,778,670	100	-21,115,376	-24.06



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector



PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

ESTADO DE RESULTADOS**FEBRERO 28 DE 2023****NIT: 805.001.868-0**

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Febrero 2023	%	Febrero 2022	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
4	INGRESOS						
4.3	VENTA DE SERVICIOS	3,545,305	53.83	2,172,454	9.27	1,372,851	63.19
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2,954,128	44.85	21,220,986	90.55	-18,266,858	-86.08
4.8	OTROS INGRESOS	87,178	1.32	43,427	0.19	43,751	100.75
	TOTAL INGRESOS	6,586,611	100	23,436,867	100	-16,850,256	-71.90
5	GASTOS	1,937,323	36.10	1,572,998	28.38	364,325	23.16
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	1,407,058	26.22	1,182,672	21.34	224,386	18.97
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	321,014	5.98	285,314	5.15	35,700	12.51
5.8	OTROS GASTOS	209,251	3.90	105,012	1.89	104,239	99.26
6	COSTOS DE VENTAS	3,429,232	63.90	3,969,943	71.62	-540,711	-13.62
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	3,429,232	63.90	3,969,943	71.62	-540,711	-13.62
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	5,366,555	100	5,542,941	100	-176,386	-3.18
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	1,220,056	18.52	17,893,926	76.35	-16,673,870	-93.18



JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
Rector

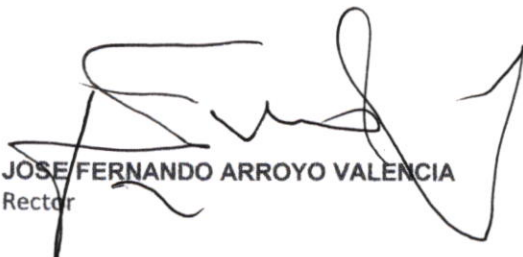


PATRICIA MARTINEZ
Vicerectora Financiera

INDICADORES FINANCIEROS A FEBRERO 28 DE 2019 AL 2023

(Cifras en Miles de \$)

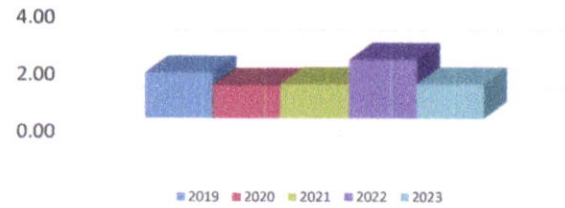
Concepto	Fórmula	A Febrero 28 de cada vigencia					OBSERVACIONES
		2023	2022	2021	2020	2019	
LIQUIDEZ							
Razón Corriente	Activo Corriente / Pasivo Corriente	1.20	2.04	1.19	1.15	1.58	Debe ser > 1.Mientras mayor sea el resultado, existirá mayor probabilidad de que los Pasivos sean pagados, pues existen 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	2,411,427	18,157,987	963,897	604,672	3,330,241	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	18.37%	19.80%	17.19%	12.35%	17.55%	En febrero 28 de 2023 el 18,37% 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	\$ 5.44	\$ 5.05	\$ 5.82	\$ 8.12	\$ 5.70	Lo ideal es que la Institución siempre tenga como minimo mas de 2 pesos para cubrir el total de su pasivo.
Apalancamiento Total	Pasivo Total / Patrimonio	22.50%	24.69%	20.75%	14.04%	21.28%	Para el mes de febrero 22,50% 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	1.83%	20.39%	0.84%	0.83%	1.72%	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	2.24%	25.42%	1.01%	0.94%	2.09%	
Relación Costos y Gastos Totales a Ingresos Totales	Total Gastos / Total Ingresos	81.48%	76.35%	87.81%	88.93%	76.78%	El gasto no debe ser mayor o igual a un 100%, pues mostraría una entidad con deficit.


JOSE FERNANDO ARROYO VALENCIA
 Rector


PATRICIA MARTINEZ
 Vicerectora Financiera

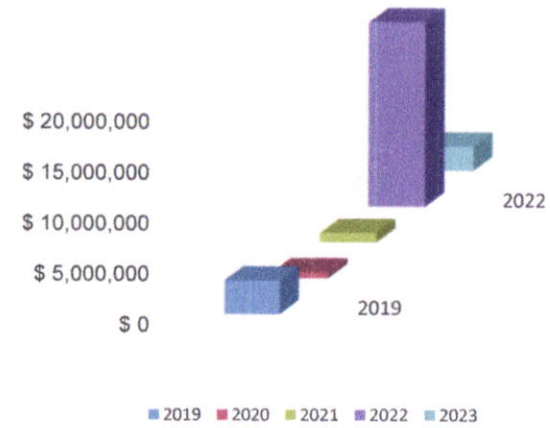
Razón Corriente

	RAZON CORRIENTE
2019	1.58
2020	1.15
2021	1.19
2022	2.04
2023	1.20



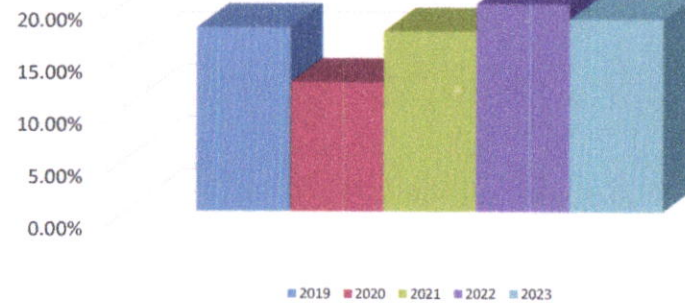
Capital de Trabajo

	CAPITAL DE TRABAJO
2019	\$ 3,330,241
2020	\$ 604,672
2021	\$ 963,897
2022	\$ 18,157,987
2023	\$ 2,411,427



Endeudamiento

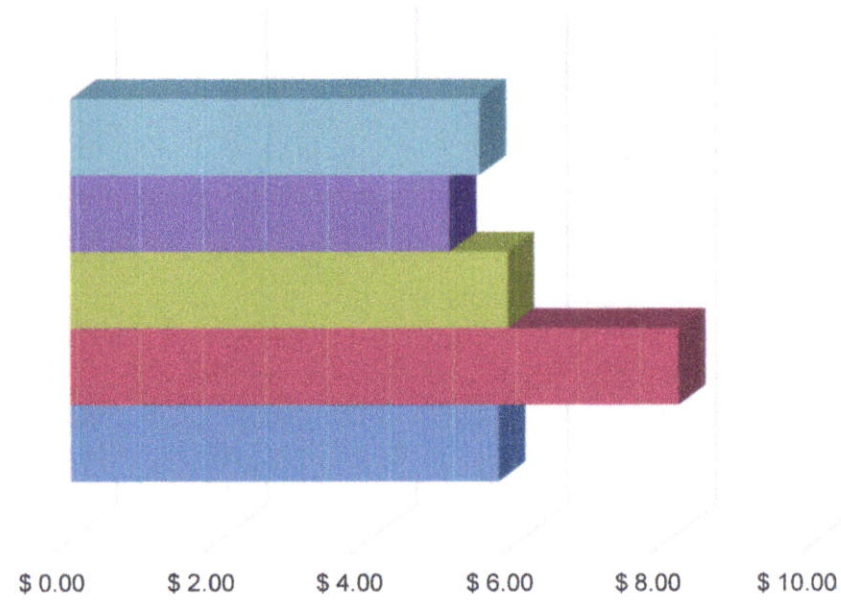
	INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO
2019	17.55%
2020	12.35%
2021	17.19%
2022	19.80%
2023	18.37%



Solvencia

SOLVENCIA

2019	\$ 5.70
2020	\$ 8.12
2021	\$ 5.82
2022	\$ 5.05
2023	\$ 5.44

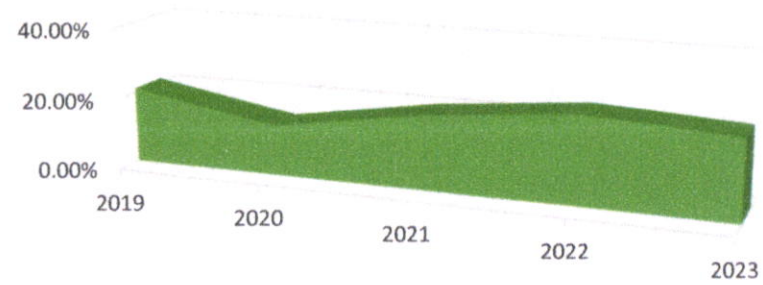


2023 2022 2021 2020 2019

APALANCAMIENTO TOTAL

2019	21.28%
2020	14.04%
2021	20.75%
2022	24.69%
2023	22.50%

Apalancamiento Total



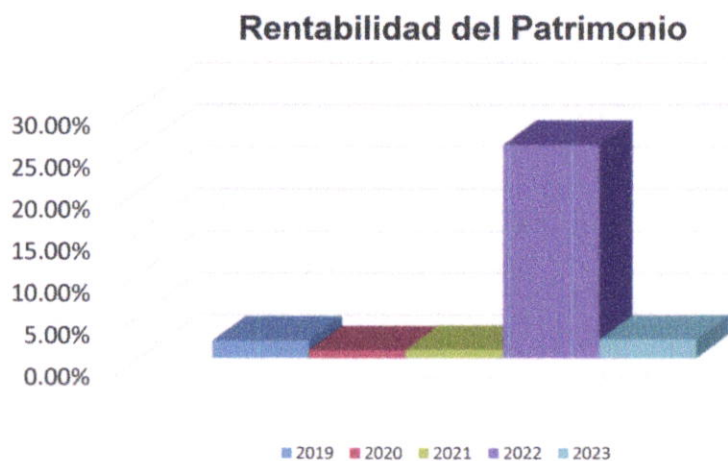
RENTABILIDAD DEL ACTIVO

2019	1.72%
2020	0.83%
2021	0.84%
2022	20.39%
2023	1.83%



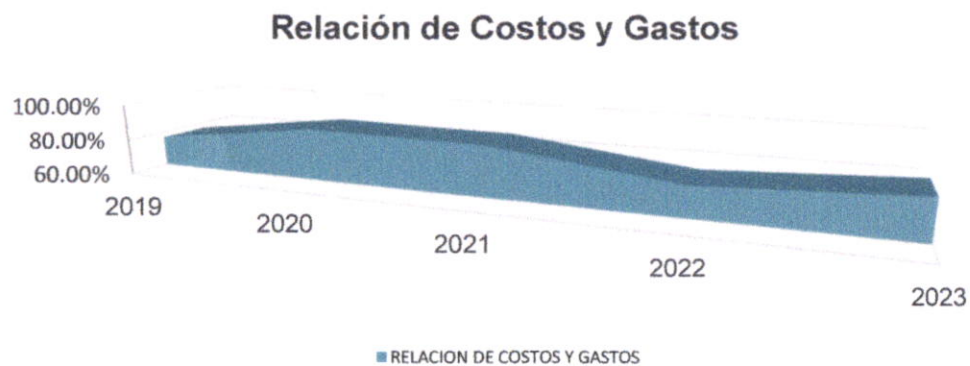
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO


2019	2.09%
2020	0.94%
2021	1.01%
2022	25.42%
2023	2.24%



RELACION DE COSTOS Y GASTOS

2019	76.78%
2020	88.93%
2021	87.81%
2022	76.35%
2023	81.48%



 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 (Febrero 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 28 de Febrero de 2.023, fue del 17% del valor programado, que asciende a la suma de \$10.505 millones, de los cuales el recaudo efectivo corresponde a \$10.505 millones, los recaudos están representados en la venta de servicios educativos y las transferencias. La venta de servicios muestra una ejecución del 22%

Con el recaudo efectivo se apalancaron gastos por valor de \$4.864 millones, quedando compromisos constituidos por pagar por valor de \$5.790 millones, sumando una ejecución de \$10.654 millones, equivalentes al 17% del Presupuesto de gastos definitivo y con un saldo por ejecutar de \$51.942 millones que corresponden al 83% del total del Presupuesto.

ESTADOS CONTABLES (Febrero 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 28 de Febrero de 2.023, 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 \$6.166, que corresponde a los recaudos por concepto de venta de servicios periodo académico 2.023-1 equivalente al 9.251% 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 \$12 millones.


Cuentas por cobrar

A 28 de Febrero de 2.023 las cuentas del Grupo Deudores presentan un saldo \$7.707 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 2023-1, los cuales están garantizados por Convenios, crédito directo (Pagaré) y con entidades externas como Inversora Pichincha e ICETEX, que representan el 11.56% 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 Secretaría 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 28 de Febrero de 2.023 presenta un

 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

saldo de \$51.437 millones y representa el 77.16% del total del activo. Está reflejada en Terrenos, Edificaciones, Coliseo Menor, Parquederos 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 0.98% 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 realizó 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, Parquederos y Unidad técnica de

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

almacenamiento de residuos de la Institución Universitaria Escuela Nacional del Deporte, de los cuales la entidad ha pagado \$6.000 millones, culminando la obligación bancaria.

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 \$1.417 millones, quedando un saldo de \$4.083 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 \$868 millones, equivalentes al 7.09% 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 \$1.297 millones, equivalentes a un 10.59% 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 0.009% del total del Pasivo.
- ✓ Los ingresos recibidos por anticipado de las matriculas 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 \$4.896 millones, equivalentes a un 39.98% del total del Pasivo.

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

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 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 \$54.417 millones, está representada en el Patrimonio Institucional y la utilidad arroja un saldo positivo de \$1.220 millones.

CUENTAS DE ORDEN **(Febrero de 2.023)**

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

ESTADO DE RESULTADOS **(Febrero de 2.023)**

INGRESOS

Los ingresos a 28 de Febrero de 2.023, ascendieron a la suma de \$6.587 millones, los cuales fueron recaudados por concepto de venta de servicios.

GASTOS Y COSTOS

Los gastos y costos del periodo a 28 de Febrero de 2.023, ascendieron a la suma de \$5.367 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.