



Consejo Directivo

Informe FINANCIERO

A Marzo 31 de 2.023

Santiago de Cali, Abril 26 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

MARZO 31 DE 2023


NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

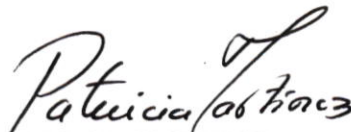
Código Cuenta	Nombre del Grupo	Valor	Código Cuenta	Nombre del Grupo	Valor
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5.776.885	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	4.595.068
1.1.05	CAJA	20.875	2.3.13	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	4.595.068
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5.756.010	2.4	CUENTAS POR PAGAR	1.054.528
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	80.774	2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	573.745
1.2.21	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	12.377	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	132.213
1.2.24	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ AL COSTO	68.397	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	159.775
1.3	CUENTAS POR COBRAR	6.098.756	2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	40.273
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	4.431.159	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	4.400
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	1.477.064	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	144.122
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	190.533	2.5	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	1.548.103
1.5	INVENTARIOS	65.256	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	1.548.103
1.5.11	PRESTADORES DE SERVICIOS	65.256	2.9	OTROS PASIVOS	3.844.065
1.9	OTROS ACTIVOS	989.468	2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	1.150
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	989.468	2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	3.842.915

 <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE</p>	ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	Código: GF.143.43.04.03
		Fecha: 12/01/2021
		Versión: 5
		Página 2 de 3

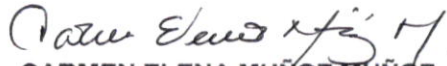
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	13.011.139			
	ACTIVO NO CORRIENTE				
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	51.378.201		TOTAL PASIVO CORRIENTE	11.041.764
1.6.05	TERRENOS	15.080.415			
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	0
1.6.40	EDIFICACIONES	36,858,899	2.3.14	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	0
				TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	586.409			
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	2.896.009		TOTAL PASIVO	11.041.764
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 T EQUIPO (CR)	-7.990.046	3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	53.879.528
1.9	OTROS ACTIVOS	531.952	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)	-1.080.834	3.1.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO	682.169
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	51.910.153		TOTAL PATRIMONIO	53.879.528
	TOTAL ACTIVOS	64.921.292		TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	64.921.292


 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	-138.686		CUENTAS DE ORDEN	138.686
9.1	DEUDORAS DE CONTROL	-138.686	9.9	DEUDORAS POR CONTRA (DB)	138.686
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-138.686	9.9.05	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	138.686


PATRICIA MARTINEZ
 Rectora (E)


SONIA LORENA ROSERO DURAN
 Vicerectora Financiera (E)


CARMEN ELENA MUÑOZ MUÑOZ
 Contadora
 T.P. 102922-T

 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

MARZO 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	5.179.340
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	6.229.355
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-1.050.015
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	5.188.628
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	5.188.628
4.8	OTROS INGRESOS	143.715
4.8.02	FINANCIEROS	655
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	143.060
	TOTAL INGRESOS	10.511.683
	GASTOS	3.119.653
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	2.358.383
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	729.189
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	131.210
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	15.611
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	271.664
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	611.665
5.1.11	GENERALES	308.782
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	290.262
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	416.849
5.3.60	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	282.285
5.3.66	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	134.564
5.8	OTROS GASTOS	209.251
5.8.02	COMISIONES	42.034
5.8.03	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	82
5.8.04	FINANCIEROS	302.305
	COSTOS DE VENTAS	6.709.861
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	6.709.861
6.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	6.709.861
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	9.829.514
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	682.169


PATRICIA MARTINEZ
 Rectora (E)


SONIA LORENA ROSERO DURÁN
 Vicerectora Financiera (E)


CARMEN ELENA MUÑOZ MUÑOZ
 Contadora
 T.P. 102922-T

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

MARZO 31 DE 2023


NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Marzo 2023	Marzo 2022	Código Cuenta	Nombre del Grupo	Marzo 2023	Marzo 2022
ACTIVO				PASIVO			
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
1,1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5.776.885	19.057.810	2,3	PRESTAMOS POR PAGAR	4.595.068	5.978.965
1,2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	80.774	75.186	2,4	CUENTAS POR PAGAR	1.054.528	1.398.607
1,3	CUENTAS POR COBRAR	6.098.756	10.264.288	2,5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.548.103	1.316.543
1,5	INVENTARIOS	65.256	2.348	2,9	OTROS PASIVOS	3.844.065	7.287.304
1,9	OTROS ACTIVOS	989.468	1.617.523		TOTAL PASIVO CORRIENTE	11.041.764	15.981.419
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	13.011.139	31.017.155		PASIVO NO CORRIENTE		
1,6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	51.378.201	52.204.202	2,3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	0
1,9	OTROS ACTIVOS	531.952	363.787		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0	0
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	51.910.153	52.567.989		TOTAL PASIVO	11.041.764	15.981.419
	TOTAL ACTIVO	64.921.292	83.585.144				
				PATRIMONIO			
				3,2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	53.879.528	67.603.725
					TOTAL PATRIMONIO	53.879.528	67.603.725
					TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	64.921.292	83.585.144


 PATRICIA MARTINEZ
 Rectora (E)


 SONIA LORENA ROSERO DURAN
 Vicerectora Financiera (E)



 CARMEN ELENA MUÑOZ MUÑOZ
 Contadora
 T.P. 102922-T

ESTADO DE RESULTADOS**MARZO 31 DE 2023****NIT: 805.001.868-0**

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Marzo 2023	Marzo 2022
4	INGRESOS		
4,3	VENTA DE SERVICIOS	5.179.340	3.975.067
4,4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	5.188.628	23.840.568
4,8	OTROS INGRESOS	143.715	71.405
	TOTAL INGRESOS	10.511.683	27.887.040
5	GASTOS	3.119.653	2.588.808
5,1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	2.358.383	1.969.985
5,3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	416.849	427.971
5,8	OTROS GASTOS	344.421	190.852
6	COSTO DE VENTAS	6.709.861	10.199.239
6,3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	6.709.861	10.199.239
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	9.829.514	12.788.047
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	682.169	15.098.993


PATRICIA MARTINEZ
 Rectora (E)


SONIA LORENA ROSERO DURAN
 Vicerectora Financiera (E)


CARMEN ELENA MUÑOZ MUÑOZ
 Contadora
 T.P. 102922-T

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**MARZO 31 DE 2023****NIT: 805.001.868-0**

Cifras en miles de pesos

		ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
Código Cuenta	Nombre del Grupo	Marzo 2023	%	Marzo 2022	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
ACTIVO							
ACTIVO CORRIENTE							
1,1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5.776.885	8,90	19.057.810	22,80	-13.280.925	-69,69
1,2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	80.774	0,12	75.186	0,09	5.588	7,43
1,3	CUENTAS POR COBRAR	6.098.756	9,39	10.264.288	12,28	-4.165.532	-40,58
1,9	OTROS ACTIVOS	989.468	1,52	1.617.523	1,94	-628.055	-38,83
1,5	INVENTARIOS	65.256	0,101	2.348	100	62.908	100
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	13.011.139	20,04	31.017.155	37,11	-18.006.016	-58,05
1,6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	51.378.201	79,14	52.204.202	62,46	-826.001	-1,58
1,9	OTROS ACTIVOS	531.952	0,82	363.787	0,44	168.165	46,23
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	51.910.153	79,96	52.567.989	62,89	-657.836	-1,25
	TOTAL ACTIVO	64.921.292	100	83.585.144	100	-18.663.852	-22,33
PASIVO							
PASIVO CORRIENTE							
2,3	PRESTAMOS POR PAGAR	4.595.068	41,62	5.978.965	37,41	-1.383.897	-23,15
2,4	CUENTAS POR PAGAR	1.054.528	9,55	1.398.607	8,75	-344.079	-24,60
2,5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.548.103	14,02	1.316.543	8,24	231.560	17,59
2,9	OTROS PASIVOS	3.844.065	34,81	7.287.304	45,60	-3.443.239	0
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	11.041.764	100	15.981.419	100,00	-4.939.655	-30,91

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**MARZO 31 DE 2023****NIT: 805.001.868-0**

Cifras en miles de pesos

		ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
Código Cuenta	Nombre del Grupo	Marzo 2023	%	Marzo 2022	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
PASIVO NO CORRIENTE							
2,3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	0	0	0,00	0	0,00
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0	0	0	0,00	0	0,00
	TOTAL PASIVO	11.041.764	100	15.981.419	100	-4.939.655	-30,91
PATRIMONIO							
3,2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	53.879.528	100	67.603.725	100	-13.724.197	-20,30
	TOTAL PATRIMONIO	53.879.528	100	67.603.725	100	-13.724.197	-20,30
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	64.921.292	100	83.585.144	100	-18.663.852	-22,33



PATRICIA MARTINEZ
Rectora (E)



SONIA LORENA ROSERO DURAN
Vicerectora Financiera (E)



CARMEN ELENA MUÑOZ MUÑOZ
Contadora
T.P. 102922-T

ESTADO DE RESULTADOS


MARZO 31 DE 2023


NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Marzo 2023	%	Marzo 2022	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
4	INGRESOS						
4,3	VENTA DE SERVICIOS	5.179.340	49,27	3.975.067	14,25	1.204.273	30,30
4,4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	5.188.628	49,36	23.840.568	85,49	-18.651.940	-78,24
4,8	OTROS INGRESOS	143.715	1,37	71.405	0,26	72.310	101,27
	TOTAL INGRESOS	10.511.683	100	27.887.040	100	-17.375.357	-62,31
5	GASTOS	3.119.653	31,74	2.588.808	20,24	530.845	20,51
5,1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	2.358.383	23,99	1.969.985	15,40	388.398	19,72
5,3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	416.849	4,24	427.971	3,35	-11.122	-2,60
5,8	OTROS GASTOS	344.421	3,50	190.852	1,49	153.569	80,46
6	COSTOS DE VENTAS	6.709.861	68,26	10.199.239	79,76	-3.489.378	-34,21
6,3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	6.709.861	68,26	10.199.239	79,76	-3.489.378	-34,21
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	9.829.514	100	12.788.047	100	-2.958.533	-23,14
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	682.169	6,49	15.098.993	54,14	-14.416.824	-95,48


PATRICIA MARTINEZ
Rectora (E)


SONIA LORENA ROSERO DURAN
Vicerectora Financiera (E)


CARMEN ELENA MUÑOZ MUÑOZ
Contadora
T.P. 102922-T

INDICADORES FINANCIEROS A MARZO 31 DE 2019 AL 2023

(Cifras en Miles de \$)

Concepto	Fórmula	A Marzo 31 de cada vigencia					OBSERVACIONES
		2023	2022	2021	2020	2019	
LIQUIDEZ							
Razón Corriente	Activo Corriente / Pasivo Corriente	1,18	1,94	1,31	1,00	1,70	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	1.969.375	15.035.737	1.383.567	5.405	3.088.736	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	17,01%	19,12%	15,50%	13,12%	15,62%	En Marzo 31 de 2023 el 17,01% 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	\$ 5,88	\$ 5,23	\$ 6,45	\$ 7,62	\$ 6,40	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	20,49%	23,64%	18,34%	15,10%	18,51%	Para el mes de marzo 20,49% 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	1,05%	18,06%	1,93%	0,80%	2,05%	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	1,27%	22,33%	2,28%	0,92%	2,43%	
Relación Costos y Gastos Totales a Ingresos Totales	Total Gastos / Total Ingresos	93,51%	45,86%	84,75%	92,95%	83,38%	El gasto no debe ser mayor o igual a un 100%, pues mostraria una entidad con deficit.

Patricia Martínez
PATRICIA MARTÍNEZ

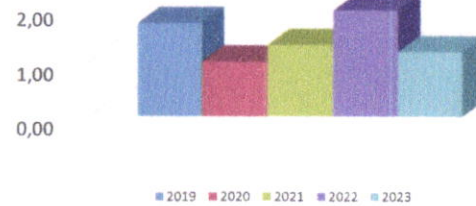
Rectora (E)

Sonia Lorena Rosero Durán
SONIA LORENA ROSERO DURÁN
Vicerectora Financiera (E)

Carmen Elena Muñoz Muñoz
CARMEN ELENA MUÑOZ MUÑOZ
Contadora
T.P 102922-T

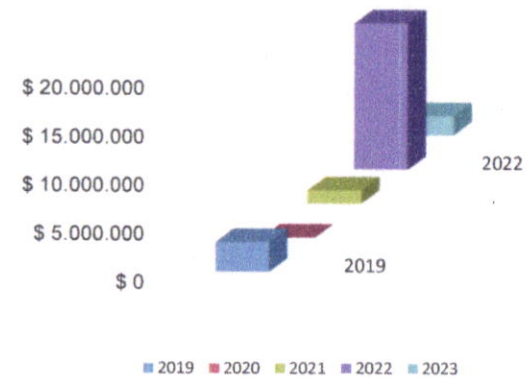
	RAZON CORRIENTE
2019	1,70
2020	1,00
2021	1,31
2022	1,94
2023	1,18

Razón Corriente



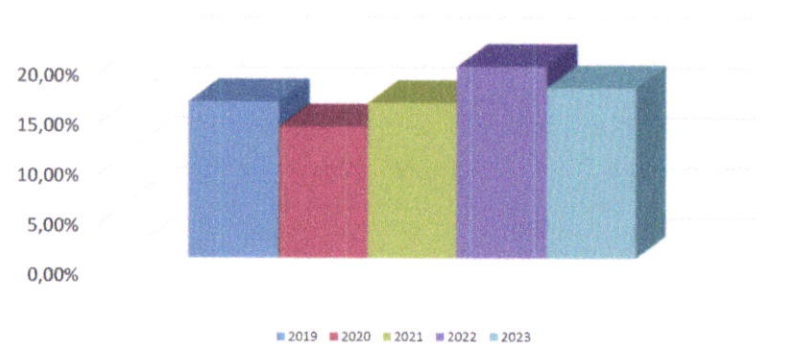
	CAPITAL DE TRABAJO
2019	\$ 3.088.736
2020	\$ 5.405
2021	\$ 1.383.567
2022	\$ 15.035.737
2023	\$ 1.969.375

Capital de Trabajo



	INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO
2019	15,62%
2020	13,12%
2021	15,50%
2022	19,12%
2023	17,01%

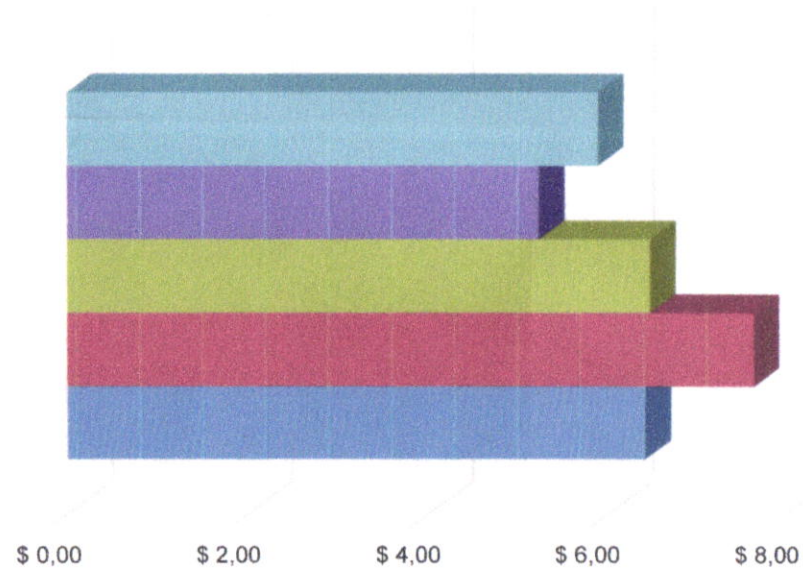
Endeudamiento



Solvencia

SOLVENCIA

2019	\$ 6,40
2020	\$ 7,62
2021	\$ 6,45
2022	\$ 5,23
2023	\$ 5,88

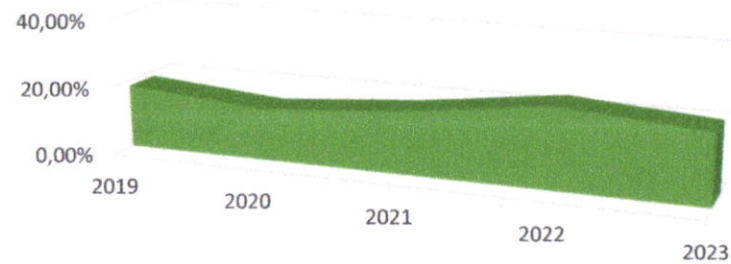


2023 2022 2021 2020 2019

APALANCAMIENTO TOTAL

2019	18,51%
2020	15,10%
2021	18,34%
2022	23,64%
2023	20,49%

Apalancamiento Total



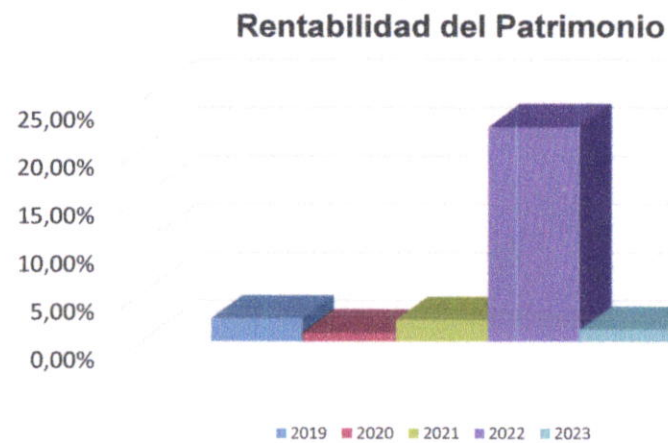
RENTABILIDAD DEL ACTIVO

2019	2,05%
2020	0,80%
2021	1,93%
2022	18,06%
2023	1,05%



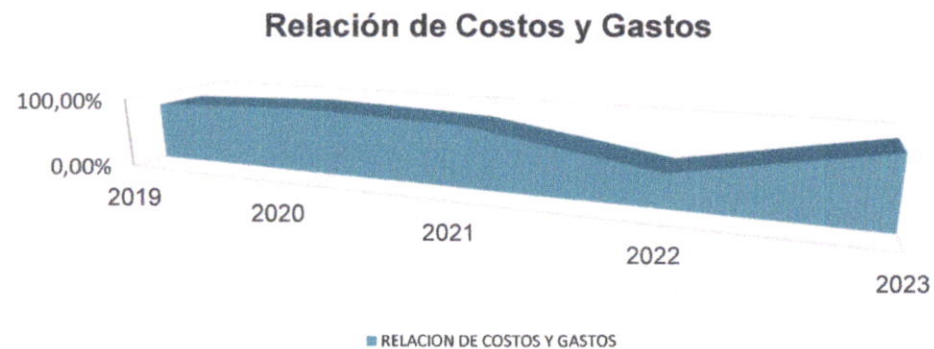
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO


2019	2,43%
2020	0,92%
2021	2,28%
2022	22,33%
2023	1,27%



RELACION DE COSTOS Y GASTOS

2019	83,38%
2020	92,95%
2021	84,75%
2022	45,86%
2023	93,51%



 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 (Marzo 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 \$68.213 millones.


La ejecución del Presupuesto de Ingresos a 31 de Marzo de 2.023, fue del 22% del valor programado, que asciende a la suma de \$18.118 millones, de los cuales el recaudo efectivo corresponde a \$18.118 millones, los recaudos están representados en la venta de servicios educativos y las transferencias. La venta de servicios muestra una ejecución del 24%

Con el recaudo efectivo se apalancaron gastos por valor de \$8.878 millones, quedando compromisos constituidos por pagar por valor de \$6.286 millones, sumando una ejecución de \$15.164 millones, equivalentes al 22% del Presupuesto de gastos definitivo y con un saldo por ejecutar de \$53.049 millones que corresponden al 78% del total del Presupuesto.

ESTADOS CONTABLES (Marzo 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 Marzo 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 \$5.777, que corresponde a los recaudos por concepto de venta de servicios periodo académico 2.023-1 equivalente al 8.90% 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 31 de Marzo de 2.023 las cuentas del Grupo Deudores presentan un saldo \$6.099 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 9.39% 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 del Deporte para gastos de funcionamiento y 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 Marzo de 2.023 presenta un saldo de \$51.378 millones y representa el 79.14% del total del activo. Está reflejada en Terrenos, Edificaciones, Coliseo Menor, Parqueaderos y Unidad técnica de almacenamiento de residuos; Equipo de Comunicación y Cómputo, Muebles y Enseres, Equipo de Oficina, Maquinaria y Equipo, Equipo Médico y Científico y Equipo de Transporte, valores que se encuentran detallados en el Estado de Situación Financiera.

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta.

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 0.10% del total del activo.


Otros activos

Está conformado por las cuentas de avances y anticipos por \$989 millones que corresponde al 1.52%, los activos intangibles y amortización acumulada de intangibles, presenta un saldo de \$532 millones, que representa el 0.82% 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

 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

Prestamos por Pagar

La Institución Universitaria Escuela Nacional del Deporte, realizó créditos de tesorería con Banco Pichincha por \$1.500 millones más intereses por pagar \$16 millones, de los cuales se ha pagado \$600 millones, quedando un saldo de \$916 millones e Infivalle por \$5.500 millones más intereses por pagar \$4 millones, de los cuales se ha pagado \$1.825 millones, quedando un saldo de \$3.679 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 \$1.055 millones, equivalentes al 9.55% 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 \$1.548 millones, equivalentes a un 14.02% 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 0.0104% 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 \$3.843 millones, equivalentes a un 34.80% 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 \$53.880 millones, está representada en el Patrimonio Institucional y la utilidad arroja un saldo positivo de \$682 millones.

CUENTAS DE ORDEN (Marzo de 2.023)

Corresponden a las cuentas de orden deudoras y acreedoras por litigios de bajo y medio riesgo por \$139 millones.

ESTADO DE RESULTADOS (Marzo de 2.023)

INGRESOS

Los ingresos a 31 de Marzo de 2.023, ascendieron a la suma de \$10.512 millones, los cuales fueron recaudados por concepto de venta de servicios.

GASTOS Y COSTOS

Los gastos y costos del periodo a 31 de Marzo de 2.023, ascendieron a la suma de \$9.830 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.