



Consejo Directivo


Informe FINANCIERO

A Abril 30 de 2.023

Santiago de Cali, Mayo 24 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

ABRIL 30 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	5.110.415	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	4.479.243
1.1.05	CAJA	21.089	2.3.13	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	4.479.243
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5.089.326	2.4	CUENTAS POR PAGAR	1.523.167
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	80.872	2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	935.676
1.2.21	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	12.475	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	124.249
1.2.24	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ AL COSTO	68.397	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	261.167
1.3	CUENTAS POR COBRAR	5.708.247	2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	32.603
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	2.123.918	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	8.494
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	2.878.385	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	160.978
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	705.944	2.5	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	2.022.213
1.5	INVENTARIOS	65.256	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	2.022.213
1.5.11	PRESTADORES DE SERVICIOS	65.256	2.9	OTROS PASIVOS	2.522.068
1.9	OTROS ACTIVOS	1.071.561	2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	1.150
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.071.561	2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	2.520.918

 <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	12.036.351			
	ACTIVO NO CORRIENTE				
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	51.284.105		TOTAL PASIVO CORRIENTE	10.546.691
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	10.546.691
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.640.849			
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)	-8.084.141	3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	53.268.999
1.9	OTROS ACTIVOS	495.234	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)	-1.117.552	3.1.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO	71.640
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	51.779.340		TOTAL PATRIMONIO	53.268.999
	TOTAL ACTIVOS	63.815.690		TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	63.815.690


 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)


SONNIA 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

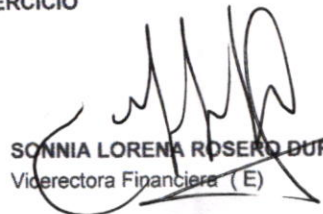
ABRIL 30 DE 2023

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Valor
	INGRESOS	
4.3	VENTA DE SERVICIOS	7.128.729
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	9.360.708
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-2.231.979
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	6.589.949
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	6.589.949
4.8	OTROS INGRESOS	167.840
4.8.02	FINANCIEROS	655
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	167.185
	TOTAL INGRESOS	13.886.518
	GASTOS	3.993.137
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	3.098.100
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	948.664
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	199.164
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	23.742
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	360.503
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	793.561
5.1.11	GENERALES	454.280
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	318.186
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	547.662
5.3.60	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	376.380
5.3.66	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	171.282
5.8	OTROS GASTOS	347.375
5.8.02	COMISIONES	43.120
5.8.03	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	82
5.8.04	FINANCIEROS	304.173
	COSTOS DE VENTAS	9.821.741
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	9.821.741
6.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	9.821.741
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	13.814.878
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	71.640


PATRICIA MARTINEZ
 Rectora (E)


SONNIA LORENA ROSERO DURAN
 Vicerectora Financiera (E)


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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ABRIL 30 DE 2023

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos.

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Abril 2023	Abril 2022	Código Cuenta	Nombre del Grupo	Abril 2023	Abril 2022
ACTIVO				PASIVO			
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
1,1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5.110.415	15.667.940	2,3	PRESTAMOS POR PAGAR	4.479.243	5.324.488
1,2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	80.872	75.227	2,4	CUENTAS POR PAGAR	1.523.167	643.632
1,3	CUENTAS POR COBRAR	5.708.247	10.504.455	2,5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.022.213	1.675.398
1,5	INVENTARIOS	65.256	2.348				
1,9	OTROS ACTIVOS	1.071.561	1.910.085	2,9	OTROS PASIVOS	2.522.068	3.511.725
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	12.036.351	28.160.055		TOTAL PASIVO CORRIENTE	10.546.691	11.155.243
1,6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	51.284.105	52.086.814				
1,9	OTROS ACTIVOS	495.234	351.013				
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	51.779.339	52.437.827	2,3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	0
					TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0	0
	TOTAL ACTIVO	63.815.690	80.597.882		TOTAL PASIVO	10.546.691	11.155.243
				PATRIMONIO			
				3,2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	53.268.999	69.442.639
					TOTAL PATRIMONIO	53.268.999	69.442.639
					TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	63.815.690	80.597.882


PATRICIA MARTINEZ
 Rectora (E)


SONNIA LORENA ROSERO
 Vicerectora Financiera (E)


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

ESTADO DE RESULTADOS**ABRIL 30 DE 2023****NIT: 805.001.868-0**

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Abril 2023	Abril 2022
4	INGRESOS		
4,3	VENTA DE SERVICIOS	7.128.729	5.457.187
4,4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	6.589.949	26.282.135
4,8	OTROS INGRESOS	167.840	84.931
	TOTAL INGRESOS	13.886.518	31.824.253
5	GASTOS	3.993.137	3.408.073
5,1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	3.098.100	2.610.316
5,3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	547.662	570.628
5,8	OTROS GASTOS	347.375	227.129
6	COSTO DE VENTAS	9.821.741	11.478.273
6,3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	9.821.741	11.478.273
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	13.814.878	14.886.346
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	71.640	16.937.907


PATRICIA MARTINEZ
 Rectora (E)


SONIA LORENA ROSERO DURAN
 Vicerectora Financiera (E)


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

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ABRIL 30 DE 2023

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

		ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
Código Cuenta	Nombre del Grupo	Abril 2023	%	Abril 2022	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
ACTIVO							
ACTIVO CORRIENTE							
1,1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5.110.415	8,01	15.667.940	19,44	-10.557.525	-67,38
1,2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	80.872	0,13	75.227	0,09	5.645	7,50
1,3	CUENTAS POR COBRAR	5.708.247	8,94	10.504.455	13,03	-4.796.208	-45,66
1,9	OTROS ACTIVOS	1.071.561	1,68	1.910.085	2,37	-838.524	-43,90
1,5	INVENTARIOS	65.256	0,102	2.348	100	62.908	100
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	12.036.351	18,86	28.160.055	34,94	-16.123.704	-57,26
1,6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	51.284.105	80,36	52.086.814	64,63	-802.709	-1,54
1,9	OTROS ACTIVOS	495.234	0,78	351.013	0,44	144.221	41,09
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	51.779.339	81,14	52.437.827	65,06	-658.488	-1,26
	TOTAL ACTIVO	63.815.690	100	80.597.882	100	-16.782.192	-20,82
PASIVO							
PASIVO CORRIENTE							
2,3	PRESTAMOS POR PAGAR	4.479.243	42,47	5.324.488	47,73	-845.245	-15,87
2,4	CUENTAS POR PAGAR	1.523.167	14,44	643.632	5,77	879.535	136,65
2,5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.022.213	19,17	1.675.398	15,02	346.815	20,70
2,9	OTROS PASIVOS	2.522.068	23,91	3.511.725	31,48	-989.657	0
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	10.546.691	100	11.155.243	100,00	-608.552	-5,46
		16,53%					

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ABRIL 30 DE 2023

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

		ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
Código Cuenta	Nombre del Grupo	Abril	%	Abril	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
		2023		2022			
ACTIVO							
PASIVO NO CORRIENTE							
2,3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	0	0	0	0	0
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0	0	0	0	0	0
TOTAL PASIVO		10.546.691	100	11.155.243	100	-608.552	-5,46
PATRIMONIO							
3,2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	53.268.999	100	69.442.639	100	-16.173.640	-23,29
TOTAL PATRIMONIO		53.268.999	100	69.442.639	100	-16.173.640	-23,29
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		63.815.690	100	80.597.882	100	-16.782.192	-20,82

Patricia Martínez
PATRICIA MARTINEZ
Rectora (E)

Sonnía Lorena Rosero Durán
SONNIA LORENA ROSERO DURAN
Vicerectora Financiera (E)

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

ESTADO DE RESULTADOS**ABRIL 30 DE 2023****NIT: 805.001.868-0**

Cifras en miles de pesos

ANALISIS VERTICAL**ANALISIS HORIZONTAL**

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Abril	%	Abril	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
		2023		2022			
4	INGRESOS						
4,3	VENTA DE SERVICIOS	7.128.729	51,34	5.457.187	17,15	1.671.542	30,63
4,4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	6.589.949	47,46	26.282.135	82,59	-19.692.186	-74,93
4,8	OTROS INGRESOS	167.840	1,21	84.931	0,27	82.909	97,62
	TOTAL INGRESOS	13.886.518	100	31.824.253	100	-17.937.735	-56,36
5	GASTOS	3.993.137	28,90	3.408.073	22,89	585.064	17,17
5,1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	3.098.100	22,43	2.610.316	17,53	487.784	18,69
5,3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	547.662	3,96	570.628	3,83	-22.966	-4,02
5,8	OTROS GASTOS	347.375	2,51	227.129	1,53	120.246	52,94
6	COSTOS DE VENTAS	9.821.741	71,10	11.478.273	77,11	-1.656.532	-14,43
6,3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	9.821.741	71,10	11.478.273	77,11	-1.656.532	-14,43
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	13.814.878	100	14.886.346	100	-1.071.468	-7,20
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	71.640	0,52	16.937.907	53,22	-16.866.267	-99,58


PATRICIA MARTINEZ
 Rectora (E)


SONIA LORENA ROSERO DURAN
 Vicerectora Financiera (E)


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

INDICADORES FINANCIEROS A ABRIL 30 DE 2019 AL 2023

(Cifras en Miles de \$)

Concepto	Fórmula	A Abril 30 de cada vigencia					OBSERVACIONES
		2023	2022	2021	2020	2019	
LIQUIDEZ							
Razón Corriente	Activo Corriente / Pasivo Corriente	1,14	2,52	1,03	1,02	1,39	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	1.489.660	17.004.812	222.768	228.299	1.506.468	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	16,53%	13,84%	18,49%	19,89%	14,84%	En abril 30 de 2023 el 16.53% 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	\$ 6,05	\$ 7,23	\$ 5,41	\$ 5,03	\$ 6,74	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	19,80%	16,06%	22,69%	24,82%	17,42%	Para el mes de abril el 19.80% 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	0,11%	21,02%	0,21%	1,09%	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 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	0,13%	24,39%	0,26%	1,36%	0,12%	
Relación Costos y Gastos Totales a Ingresos Totales	Total Gastos / Total Ingresos	99,48%	46,78%	98,62%	92,20%	99,40%	El gasto no debe ser mayor o igual a un 100%, pues mostraria una entidad con deficit.

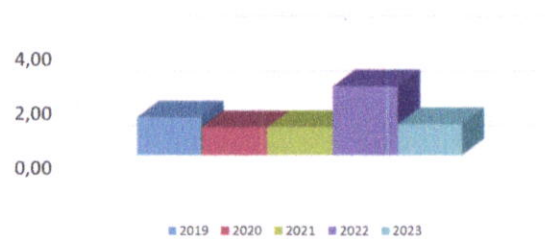

PATRICIA MARTÍNEZ
Rectora (E)


SONNIA LORENA ROSERO DURAN
Vicerectora Financiera (E)


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

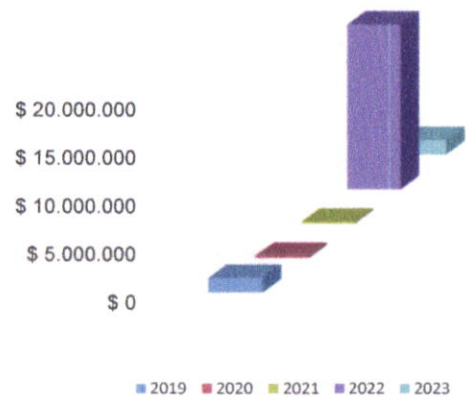
	RAZON CORRIENTE
2019	1,39
2020	1,02
2021	1,03
2022	2,52
2023	1,14

Razón Corriente



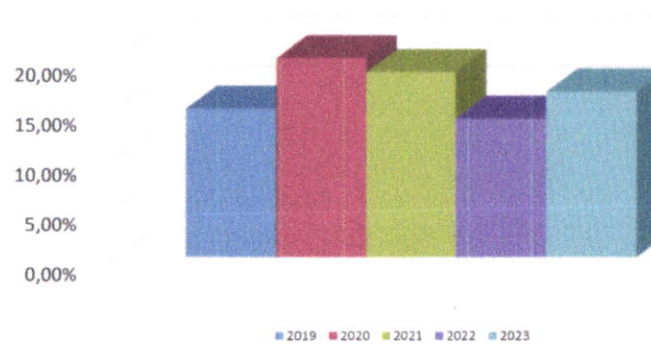
	CAPITAL DE TRABAJO
2019	\$ 1.506.468
2020	\$ 228.299
2021	\$ 222.768
2022	\$ 17.004.812
2023	\$ 1.489.660

Capital de Trabajo



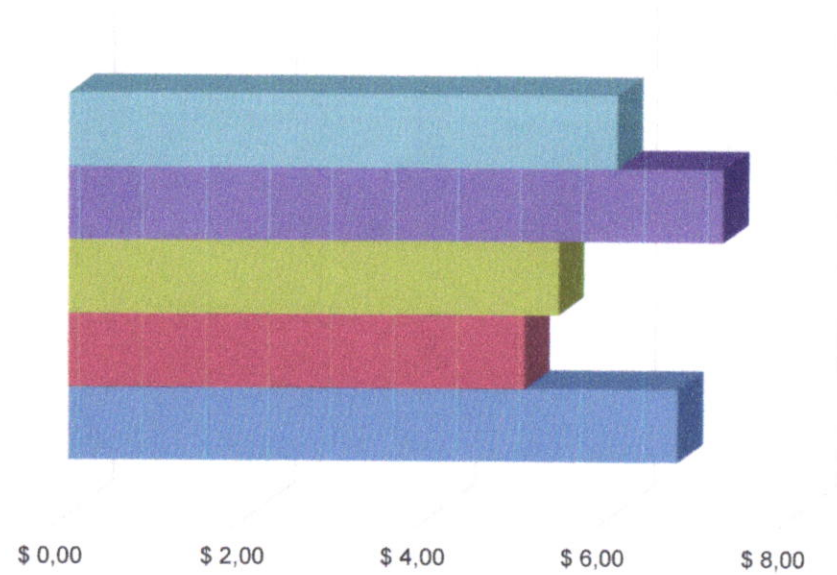
	INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO
2019	14,84%
2020	19,89%
2021	18,49%
2022	13,84%
2023	16,53%

Endeudamiento



Solvencia

SOLVENCIA		
2019		\$ 6,74
2020		\$ 5,03
2021		\$ 5,41
2022		\$ 7,23
2023		\$ 6,05

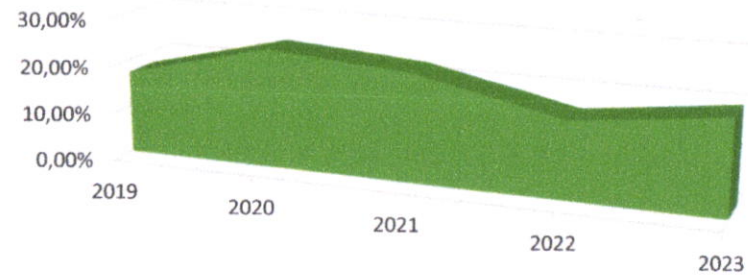


■ 2023 ■ 2022 ■ 2021 ■ 2020 ■ 2019

APALANCAMIENTO TOTAL

2019	17,42%
2020	24,82%
2021	22,69%
2022	16,06%
2023	19,80%

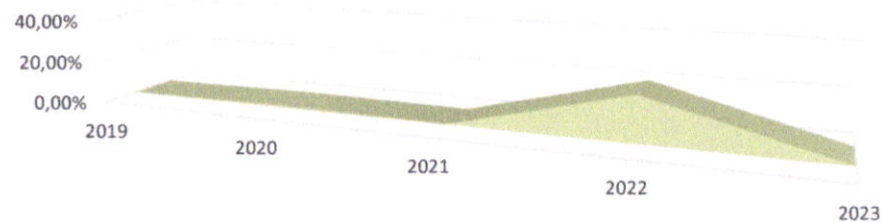
Apalancamiento Total



RENTABILIDAD DEL ACTIVO

2019	0,10%
2020	1,09%
2021	0,21%
2022	21,02%
2023	0,11%

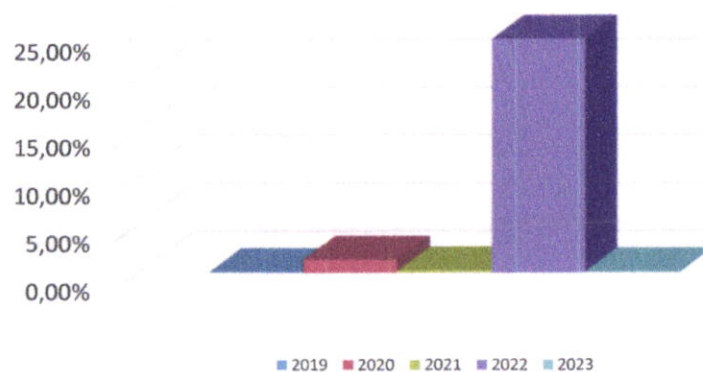
Rentabilidad del Activo



RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO

2019	0,12%
2020	1,36%
2021	0,26%
2022	24,39%
2023	0,13%

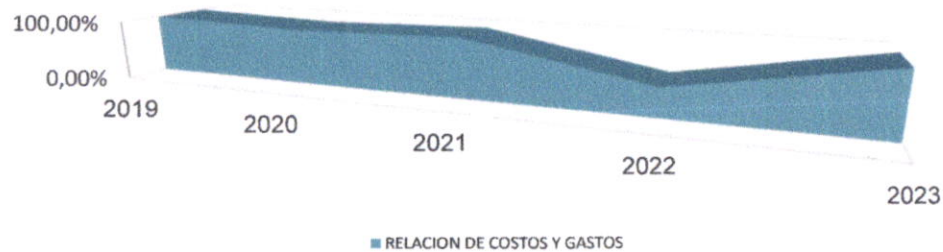
Rentabilidad del Patrimonio




RELACION DE COSTOS Y GASTOS

2019	99,40%
2020	92,20%
2021	98,62%
2022	46,78%
2023	99,48%

Relación de Costos y Gastos



	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Código:GF.143.43.04.07
		Fecha: 12/01/2021
		Versión: 5
		Página 16 de 20

EJECUCION PRESUPUESTAL (Abril 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 30 de Abril de 2.023, fue del 29% del valor programado, que asciende a la suma de \$20.070 millones, de los cuales el recaudo efectivo corresponde a \$20.070 millones, los recaudos están representados en la venta de servicios educativos y las transferencias. La venta de servicios muestra una ejecución del 28%

Con el recaudo efectivo se apalancaron gastos por valor de \$11.692 millones, quedando compromisos constituidos por pagar por valor de \$6.146 millones, sumando una ejecución de \$17.838 millones, equivalentes al 26% del Presupuesto de gastos definitivo y con un saldo por ejecutar de \$50.375 millones que corresponden al 74%del total del Presupuesto.

ESTADOS CONTABLES (Abril 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 30 de Abril 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 \$5.110, que corresponde a los recaudos por concepto de venta de servicios periodo académico 2.023-1 equivalente al 8.01% 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 30 de Abril de 2.023 las cuentas del Grupo Deudores presentan un saldo \$5.708 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 8.94% 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 30 de Abril de 2.023, presenta un saldo de \$51.284 millones y representa el 80.36% 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 \$1.072 millones que corresponde al 1.68%, los activos intangibles y amortización acumulada de intangibles, presenta un saldo de \$495 millones, que representa el 0.78% 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, de los cuales se ha pagado \$700 millones, quedando un saldo de \$800 millones e Infivalle por \$5.500 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 \$1.523 millones, equivalentes al 14.44% 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 \$2.022 millones, equivalentes a un 19.17% 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 0.0109% 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 \$2.521 millones, equivalentes a un 23.90% 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 \$53.268 millones, está representada en el Patrimonio Institucional y la utilidad arroja un saldo positivo de \$72 millones.

CUENTAS DE ORDEN (Abril 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 (Abril de 2.023)

INGRESOS

Los ingresos a 30 de Abril de 2.023, ascendieron a la suma de \$13.887 millones, los cuales fueron recaudados por concepto de venta de servicios.

GASTOS Y COSTOS

Los gastos y costos del periodo a 30 de Abril de 2.023, ascendieron a la suma de \$13.815 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.