



*Consejo Directivo*


# **Informe FINANCIERO**

**A Mayo 31 de 2.023**

Santiago de Cali, Junio 29 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

MAYO 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	5.816.029	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	7.450.482
1.1.05	CAJA	12.586	2.3.13	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	7.450.482
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5.803.443	2.4	CUENTAS POR PAGAR	2.453.095
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	80.977	2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.930.856
1.2.21	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	12.580	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	100.430
1.2.24	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ AL COSTO	68.397	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	267.372
1.3	CUENTAS POR COBRAR	6.519.307	2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	35.984
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	2.064.951	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	4.505
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	4.284.460	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	113.948
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	169.896	2.5	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	2.423.726
1.5	INVENTARIOS	90.966	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	2.423.726
1.5.11	PRESTADORES DE SERVICIOS	90.966	2.9	OTROS PASIVOS	1.136.252
1.9	OTROS ACTIVOS	1.135.806	2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	1.150
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.135.806	2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	1.135.102

	ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	Código: GF.143.43.04.03
		Fecha: 12/01/2021
		Versión: 5
		Página 2 de 3

<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>13.643.085</b>	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>13.463.555</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					
<b>1.6</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>51.190.010</b>			
1.6.05	TERRENOS	15.080.415			
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	<b>2.3</b>	<b>PRESTAMOS POR PAGAR</b>	<b>0</b>
1.6.40	EDIFICACIONES	36,858,899	2.3.14	FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	0
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	586.409		<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>0</b>
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	2.896.009		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>13.463.555</b>
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	<b>PATRIMONIO</b>	
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA EN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-8.178.236	3.1	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>51.829.364</b>
<b>1.9</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>459.824</b>	3.1.05	CAPITAL FISCAL	44.826.297
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	1.615.896	3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	8.371.062
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-1.156.072	3.1.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-1.367.995
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>51.649.834</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>51.829.364</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>65.292.919</b>	<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>65.292.919</b>

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


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

  
**PATRICIA MARTINEZ**  
 Rectora ( E )

  
**SONNIA LORENA ROSERO DURAN**  
 Vicerectora Financiera ( E )

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



 <b>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA</b> <b>ESCUELA NACIONAL del DEPORTE</b>	<b>ESTADO DE RESULTADOS</b>	Código: GF.143.43.04.04
		Fecha: 12/01/2021
		Versión: 5
		Página 1 de 1

**ESTADO DE RESULTADOS**


**MAYO 31 DE 2023**

**NIT: 805.001.868-0**

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Valor
	<b>INGRESOS</b>	
<b>4.3</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>8.648.792</b>
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	11.297.939
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-2.649.147
<b>4.4</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>8.039.338</b>
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	8.039.338
<b>4.8</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>247.092</b>
4.8.02	FINANCIEROS	2.404
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	244.688
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>16.935.222</b>
	<b>GASTOS</b>	<b>5.027.692</b>
<b>5.1</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>3.909.971</b>
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	1.196.311
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	7.344
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	264.688
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	31.098
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	446.298
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	983.162
5.1.11	GENERALES	607.199
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	373.871
<b>5.3</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>680.278</b>
5.3.60	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	470.475
5.3.66	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	209.803
<b>5.8</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>437.443</b>
5.8.02	COMISIONES	44.340
5.8.03	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	82
5.8.04	FINANCIEROS	393.021
	<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>13.275.525</b>
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	13.275.525
6.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	13.275.525
	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>18.303.217</b>
	<b>DEFICIT DEL EJERCICIO</b>	<b>-1.367.995</b>

  
**PATRICIA MARTINEZ**  
 Rectora ( E )

  
**SONNIA LORENA ROSERO DURAN**  
 Vicerectora Financiera ( E )

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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

MAYO 31 DE 2023

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Mayo 2023	Mayo 2022	Código Cuenta	Nombre del Grupo	Mayo 2023	Mayo 2022
<b>ACTIVO</b>				<b>PASIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
1,1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5.816.029	16.512.844	2,3	PRESTAMOS POR PAGAR	7.450.482	4.682.331
1,2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	80.977	75.254	2,4	CUENTAS POR PAGAR	2.453.095	1.811.670
1,3	CUENTAS POR COBRAR	6.519.307	5.035.688	2,5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.423.726	2.035.058
1,5	INVENTARIOS	90.966	13.940				
1,9	OTROS ACTIVOS	1.135.806	3.039.433	2,9	OTROS PASIVOS	1.136.252	3.354.886
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>13.643.085</b>	<b>24.677.159</b>		<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>13.463.555</b>	<b>11.883.945</b>
1,6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	51.190.010	51.969.424				
1,9	OTROS ACTIVOS	459.824	320.818				
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>51.649.834</b>	<b>52.290.242</b>	2,3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	0
					<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>65.292.919</b>	<b>76.967.401</b>		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>13.463.555</b>	<b>11.883.945</b>
				<b>PATRIMONIO</b>			
				3,2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	51.829.364	65.083.456
					<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>51.829.364</b>	<b>65.083.456</b>
					<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>65.292.919</b>	<b>76.967.401</b>

  
 PATRICIA MARTINEZ  
 Rectora ( E )

  
 SONNIA LORENA ROSERO DURAN  
 Vicerectora Financiera ( E )

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

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

Cifras en miles de pesos

<b>Código Cuenta</b>	<b>Nombre del Grupo</b>	<b>Mayo 2023</b>	<b>Mayo 2022</b>
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>		
4,3	VENTA DE SERVICIOS	8.648.792	6.753.355
4,4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	8.039.338	26.282.135
4,8	OTROS INGRESOS	247.092	130.362
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>16.935.222</b>	<b>33.165.852</b>
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>5.027.692</b>	<b>4.470.506</b>
5,1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	3.909.971	3.478.799
5,3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	680.278	718.211
5,8	OTROS GASTOS	437.443	273.496
<b>6</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>13.275.525</b>	<b>16.116.622</b>
6,3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	13.275.525	16.116.622
	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>18.303.217</b>	<b>20.587.128</b>
	<b>EXCEDENTES DEL EJERCICIO</b>	<b>-1.367.995</b>	<b>12.578.724</b>

*Patricia Martinez*  
**PATRICIA MARTINEZ**  
 Rectora ( E )

*Sonnia Lorena Rosero Duran*  
**SONNIA LORENA ROSERO DURAN**  
 Vicirectora Financiera ( E )

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



# ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

MAYO 31 DE 2023

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

		ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
Código Cuenta	Nombre del Grupo	Mayo 2023	%	Mayo 2022	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
ACTIVO							
ACTIVO CORRIENTE							
1,1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5.816.029	8,91	16.512.844	21,45	-10.696.815	-64,78
1,2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	80.977	0,12	75.254	0,10	5.723	7,60
1,3	CUENTAS POR COBRAR	6.519.307	9,98	5.035.688	6,54	1.483.619	29,46
1,5	INVENTARIOS	90.966	0,14	13.940	0,02	77.026	552,55
1,9	OTROS ACTIVOS	1.135.806	1,74	3.039.433	3,95	-1.903.627	-62,63
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	13.643.085	20,90	24.677.159	32,06	-11.034.074	-44,71
1,6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	51.190.010	78,40	51.969.424	67,52	-779.414	-1,50
1,9	OTROS ACTIVOS	459.824	0,70	320.818	0,42	139.006	43,33
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	51.649.834	79,10	52.290.242	67,94	-640.408	-1,22
	TOTAL ACTIVO	65.292.919	100	76.967.401	100	-11.674.482	-15,17
PASIVO							
PASIVO CORRIENTE							
2,3	PRESTAMOS POR PAGAR	7.450.482	55,34	4.682.331	39,40	2.768.151	59,12
2,4	CUENTAS POR PAGAR	2.453.095	18,22	1.811.670	15,24	641.425	35,41
2,5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.423.726	18,00	2.035.058	17,12	388.668	19,10
2,9	OTROS PASIVOS	1.136.252	8,44	3.354.886	28,23	-2.218.634	-66,13
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	13.463.555	100	11.883.945	100,00	1.579.610	13,29



**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**MAYO 31 DE 2023**

**NIT: 805.001.868-0**

Cifras en miles de pesos

		ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
Código Cuenta	Nombre del Grupo	Mayo  2023	%	Mayo  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	13.463.555	100	11.883.945	100	1.579.610	13,29
PATRIMONIO							
3,2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	51.829.364	100	65.083.456	100	-13.254.092	-20,36
	TOTAL PATRIMONIO	51.829.364	100	65.083.456	100	-13.254.092	-20,36
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	65.292.919	100	76.967.401	100	-11.674.482	-15,17

  
 PATRICIA MARTINEZ  
 Rectora ( E )

  
 SONNIA LORENA ROSERO DURAN  
 Vicerectora Financiera ( E )

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

## ESTADO DE RESULTADOS

MAYO 31 DE 2023

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Mayo 2023	%	Mayo 2022	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>						
4,3	VENTA DE SERVICIOS	8.648.792	51,07	6.753.355	20,36	1.895.437	28,07
4,4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	8.039.338	47,47	26.282.135	79,24	-18.242.797	-69,41
4,8	OTROS INGRESOS	247.092	1,46	130.362	0,39	116.730	89,54
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>16.935.222</b>	<b>100</b>	<b>33.165.852</b>	<b>100</b>	<b>-16.230.630</b>	<b>-48,94</b>
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>5.027.692</b>	<b>27,47</b>	<b>4.470.506</b>	<b>21,72</b>	<b>557.186</b>	<b>12,46</b>
5,1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	3.909.971	21,36	3.478.799	16,90	431.172	12,39
5,3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	680.278	3,72	718.211	3,49	-37.933	-5,28
5,8	OTROS GASTOS	437.443	2,39	273.496	1,33	163.947	59,94
<b>6</b>	<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>13.275.525</b>	<b>72,53</b>	<b>16.116.622</b>	<b>78,28</b>	<b>-2.841.097</b>	<b>-17,63</b>
6,3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	13.275.525	72,53	16.116.622	78,28	-2.841.097	-17,63
	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>18.303.217</b>	<b>100</b>	<b>20.587.128</b>	<b>100</b>	<b>-2.283.911</b>	<b>-11,09</b>
	<b>EXCEDENTES DEL EJERCICIO</b>	<b>-1.367.995</b>	<b>-8,08</b>	<b>12.578.724</b>	<b>37,93</b>	<b>-13.946.719</b>	<b>-110,88</b>

*Patricia Martínez*  
PATRICIA MARTINEZ  
Rectora ( E )

*Sonia Lorena Rosero Durán*  
SONNIA LORENA ROSERO DURAN  
Viceirectora Financiera (E)

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

# INDICADORES FINANCIEROS A MAYO 31 DE 2019 AL 2023

(Cifras en Miles de \$)

Concepto	Fórmula	A Mayo 31 de cada vigencia					OBSERVACIONES
		2023	2022	2021	2020	2019	
LIQUIDEZ							
Razón Corriente	Activo Corriente / Pasivo Corriente	1,01	2,08	1,02	1,01	1,97	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	179.530	12.793.214	91.207	23.890	2.931.115	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	20,62%	15,44%	16,58%	19,26%	13,19%	En mayo 31 de 2023 el 20,62% 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	\$ 4,85	\$ 6,48	\$ 6,03	\$ 5,19	\$ 7,58	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	25,98%	18,26%	19,87%	23,85%	15,20%	Para el mes de mayo el 25,98% 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	-2,10%	16,34%	0,09%	0,04%	0,11%	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	-2,64%	19,33%	0,11%	0,05%	0,12%	
Relación Costos y Gastos Totales a Ingresos Totales	Total Gastos / Total Ingresos	108,08%	62,07%	99,55%	99,78%	99,50%	El gasto no debe ser mayor o igual a un 100%, pues mostraría una entidad con deficit.

*Patricia Martínez*  
PATRICIA MARTINEZ  
Rectora ( E )

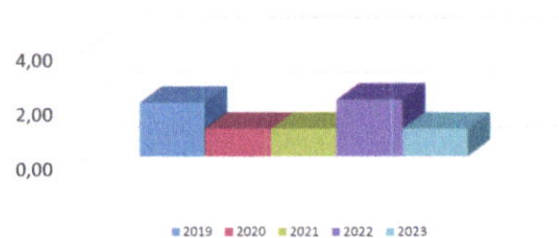
*Sonia Lorena Rosero Duran*  
SONIA LORENA ROSERO DURAN  
Vicerectora Financiera ( E )

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



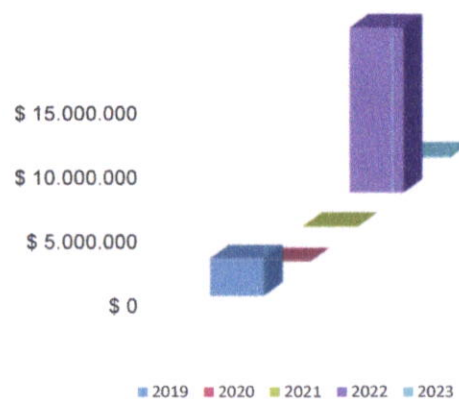
	<b>RAZON CORRIENTE</b>
2019	1,97
2020	1,01
2021	1,02
2022	2,08
2023	1,01

**Razón Corriente**



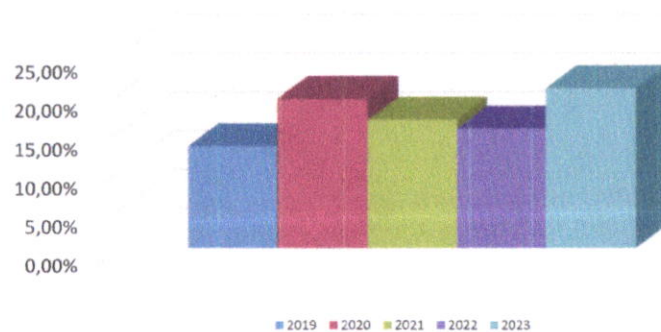
	<b>CAPITAL DE TRABAJO</b>
2019	\$ 2.931.115
2020	\$ 23.890
2021	\$ 91.207
2022	\$ 12.793.214
2023	\$ 179.530

**Capital de Trabajo**



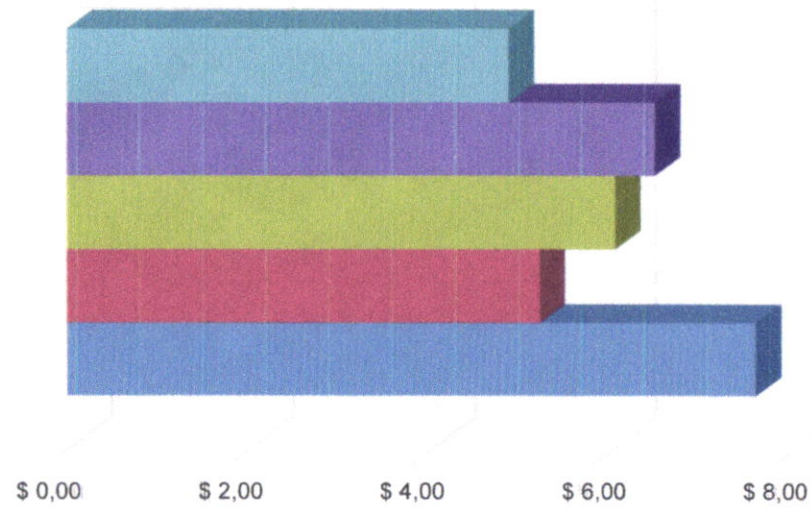
	<b>INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO</b>
2019	13,19%
2020	19,26%
2021	16,58%
2022	15,44%
2023	20,62%

**Endeudamiento**



## Solvencia

SOLVENCIA	
2019	\$ 7,58
2020	\$ 5,19
2021	\$ 6,03
2022	\$ 6,48
2023	\$ 4,85

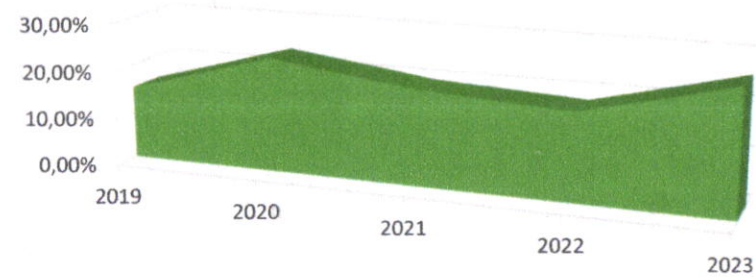


■ 2023 ■ 2022 ■ 2021 ■ 2020 ■ 2019

## APALANCAMIENTO TOTAL

2019	15,20%
2020	23,85%
2021	19,87%
2022	18,26%
2023	25,98%

## Apalancamiento Total



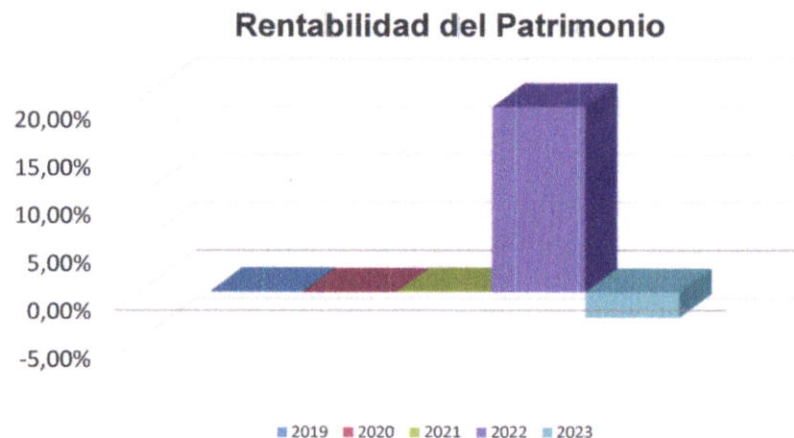
#### RENTABILIDAD DEL ACTIVO

2019	0,11%
2020	0,04%
2021	0,09%
2022	16,34%
2023	-2,10%



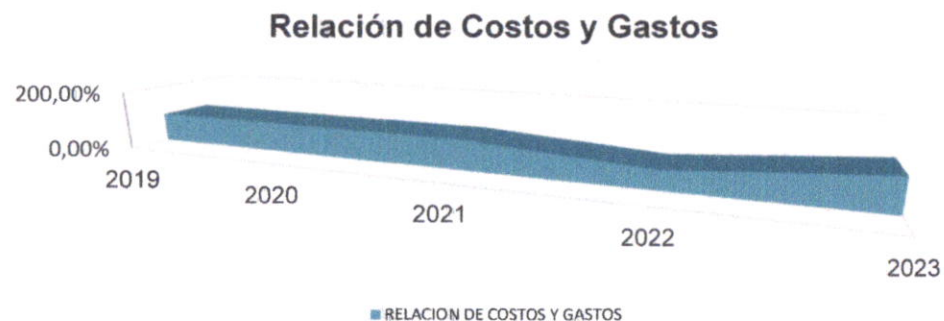
#### RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO

2019	0,12%
2020	0,05%
2021	0,11%
2022	19,33%
2023	-2,64%




#### RELACION DE COSTOS Y GASTOS

2019	99,50%
2020	99,78%
2021	99,55%
2022	62,07%
2023	108,08%





 <b>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA</b> <b>ESCUELA NACIONAL</b> <b>del DEPORTE</b>	<b>NOTAS A LOS ESTADOS</b> <b>FINANCIEROS</b>	Código:GF.143.43.04.07
		Fecha: 12/01/2021
		Versión: 5
		Página <b>16</b> de <b>20</b>

### EJECUCION PRESUPUESTAL (Mayo 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 Mayo de 2.023, fue del 30% del valor programado, que asciende a la suma de \$20.312 millones, de los cuales el recaudo efectivo corresponde a \$20.312 millones, los recaudos están representados en la venta de servicios educativos y las transferencias. La venta de servicios muestra una ejecución del 29%

Con el recaudo efectivo se apalancaron gastos por valor de \$14.674 millones, quedando compromisos constituidos por pagar por valor de \$6.899 millones, sumando una ejecución de \$21.573 millones, equivalentes al 32% del Presupuesto de gastos definitivo y con un saldo por ejecutar de \$46.640 millones que corresponden al 68% del total del Presupuesto.

### ESTADOS CONTABLES (Mayo 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 Mayo de 2.023, está constituido por:

 <b>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA</b> <b>ESCUELA NACIONAL</b> <b>del DEPORTE</b>	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	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 \$5.816, que corresponde a los recaudos por concepto de venta de servicios periodo académico 2.023-1 equivalente al 8.91% 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 \$13 millones.

#### Cuentas por cobrar

A 31 de Mayo de 2.023 las cuentas del Grupo Deudores presentan un saldo \$6.519 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 9.98% 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 <b>ESCUELA NACIONAL del DEPORTE</b>	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	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 Mayo de 2.023, presenta un saldo de \$51.190 millones y representa el 78.40% 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 \$91 millones de pesos, que representan el 0.13% del total del activo.

## Otros activos


Está conformado por las cuentas de avances y anticipos por \$1.136 millones que corresponde al 8.44%, los activos intangibles y amortización acumulada de intangibles, presenta un saldo de \$460 millones, que representa el 0.70% 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 <b>ESCUELA NACIONAL del DEPORTE</b>	<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</b>	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 \$800 millones, quedando un saldo de \$700 millones e Infivalle por \$5.500 millones, de los cuales se ha pagado \$2.249 millones, quedando un saldo de \$3.251 por pagar.

En el mes de mayo el Banco de Bogotá y el Banco Pichincha desembolsaron créditos de tesorería por valor de \$2.000 millones y \$1.500 millones, respectivamente, para administrar el flujo de liquidez de recursos en el corto plazo.

### **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 \$2.453 millones, equivalentes al 18.22% 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 \$2.424 millones, equivalentes a un 18% 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 0.0085% 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

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

Educativa Escuela Nacional del Deporte y asciende a la suma \$1.135 millones, equivalentes a un 8.43% 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 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 \$51.829 millones, está representada en el Patrimonio Institucional y registra un déficit de \$1.368 millones.

## **CUENTAS DE ORDEN (Mayo 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 (Mayo de 2.023)**

### **INGRESOS**

Los ingresos a 31 de Mayo de 2.023, ascendieron a la suma de \$16.935 millones, los cuales fueron recaudados por concepto de venta de servicios.

### **GASTOS Y COSTOS**

Los gastos y costos del periodo a 31 de Mayo de 2.023, ascendieron a la suma de \$18.303 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.