

*Consejo Directivo*


# **Informe FINANCIERO**

**A Junio 30 de 2.023**

Santiago de Cali, Julio 27 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

JUNIO 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
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
<b>1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>6.026.585</b>	<b>2.3</b>	<b>PRESTAMOS POR PAGAR</b>	<b>9.800.614</b>
1.1.05	CAJA	12.652	2.3.13	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	9.800.614
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	6.013.933	<b>2.4</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>2.557.407</b>
<b>1.2</b>	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>81.089</b>	2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.725.647
1.2.21	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	12.692	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	204.725
1.2.24	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ AL COSTO	68.397	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	361.070
<b>1.3</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>15.858.201</b>	2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	75.029
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	9.894.168	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	8.209
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	5.610.037	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	182.727
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	353.996	<b>2.5</b>	<b>BENEFICIO A LOS EMPLEADOS</b>	<b>2.857.098</b>
<b>1.5</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>90.757</b>	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	2.857.098
1.5.11	PRESTADORES DE SERVICIOS	90.757	<b>2.9</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>9.851.423</b>
<b>1.9</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>1.283.406</b>	2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	1.150
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.283.406	2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	9.850.273

 <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

<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>23.340.038</b>	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>25.066.542</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					
<b>1.6</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>51.095.915</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>25.066.542</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)	-8.272.331	<b>3.1</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>49.940.145</b>
<b>1.9</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>570.734</b>	3.1.05	CAPITAL FISCAL	44.826.297
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	1.762.483	3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	8.371.062
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-1.191.749	3.1.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-3.257.214
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>51.666.649</b>		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>49.940.145</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>75.006.687</b>		<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>75.006.687</b>

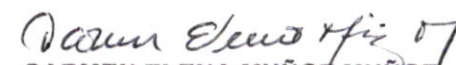



 <b>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA</b> <b>ESCUELA NACIONAL</b> <b>del DEPORTE</b>	<b>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</b>	Código: GF.143.43.04.03
		Fecha: 12/01/2021
		Versión: 5
		Página 3 de 3

	<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>
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

 <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**

**JUNIO 30 DE 2023**

**NIT: 805.001.868-0**

Cifras en miles de pesos

<b>Código Cuenta</b>	<b>Nombre del Grupo</b>	<b>Valor</b>
	<b>INGRESOS</b>	
<b>4.3</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>8.811.574</b>
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	11.491.955
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-2.680.381
<b>4.4</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>9.364.915</b>
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	9.364.915
<b>4.8</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>281.482</b>
4.8.02	FINANCIEROS	2.669
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	278.813
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>18.457.971</b>
	<b>GASTOS</b>	<b>5.886.644</b>
<b>5.1</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>4.504.392</b>
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	1.442.123
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	7.344
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	329.449
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	38.513
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	539.684
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.042.669
5.1.11	GENERALES	706.320
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	398.290
<b>5.3</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>810.050</b>
5.3.60	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	564.570
5.3.66	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	245.480
<b>5.8</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>572.202</b>
5.8.02	COMISIONES	54.725
5.8.03	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	82
5.8.04	FINANCIEROS	517.395
	<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>15.828.541</b>
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	15.828.541
6.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	15.828.541
	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>21.715.185</b>
	<b>DEFICIT DEL EJERCICIO</b>	<b>-3.257.214</b>

  
**PATRICIA MARTÍNEZ**  
 Rectora ( E )

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

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

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

JUNIO 30 DE 2023

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Junio 2023	Junio 2022	Código Cuenta	Nombre del Grupo	Junio 2023	Junio 2022
<b>ACTIVO</b>				<b>PASIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
1,1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6.026.585	11.913.227	2,3	PRESTAMOS POR PAGAR	9.800.614	4.048.481
1,2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	81.089	75.291	2,4	CUENTAS POR PAGAR	2.557.407	716.017
1,3	CUENTAS POR COBRAR	15.858.201	6.193.822	2,5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.857.098	1.258.938
1,5	INVENTARIOS	90.757	42.992	2,9	OTROS PASIVOS	9.851.423	4.205.063
1,9	OTROS ACTIVOS	1.283.406	3.147.644		<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>25.066.542</b>	<b>10.228.499</b>
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>23.340.038</b>	<b>21.372.976</b>		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
1,6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	51.095.915	51.873.890	2,3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	0
1,9	OTROS ACTIVOS	570.734	296.268		<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>51.666.649</b>	<b>52.170.158</b>		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>25.066.542</b>	<b>10.228.499</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>75.006.687</b>	<b>73.543.134</b>				
				<b>PATRIMONIO</b>			
				3,2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	49.940.145	63.314.635
					<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>49.940.145</b>	<b>63.314.635</b>
					<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>75.006.687</b>	<b>73.543.134</b>



**PATRICIA MARTINEZ**  
Rectora ( E )



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



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

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

Cifras en miles de pesos

<b>Código Cuenta</b>	<b>Nombre del Grupo</b>	<b>Junio 2023</b>	<b>Junio 2022</b>
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>		
4,3	VENTA DE SERVICIOS	8.811.574	8.327.750
4,4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	9.364.915	26.282.135
4,8	OTROS INGRESOS	281.482	155.431
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>18.457.971</b>	<b>34.765.316</b>
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>5.886.644</b>	<b>5.339.766</b>
5,1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	4.504.392	4.135.213
5,3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	810.050	861.909
5,8	OTROS GASTOS	572.202	342.644
<b>6</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>15.828.541</b>	<b>18.615.647</b>
6,3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	15.828.541	18.615.647
	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>21.715.185</b>	<b>23.955.413</b>
	<b>EXCEDENTES DEL EJERCICIO</b>	<b>-3.257.214</b>	<b>10.809.903</b>

  
**PATRICIA MARTINEZ**  
 Rectora ( E )

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

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



**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

JUNIO 30 DE 2023

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Junio	%	Junio	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
		2023		2022			
ACTIVO							
ACTIVO CORRIENTE							
1,1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6.026.585	8,03	11.913.227	16,20	-5.886.642	-49,41
1,2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	81.089	0,11	75.291	0,10	5.798	7,70
1,3	CUENTAS POR COBRAR	15.858.201	21,14	6.193.822	8,42	9.664.379	156,03
1,5	INVENTARIOS	90.757	0,12	42.992	0,06	47.765	111,10
1,9	OTROS ACTIVOS	1.283.406	1,71	3.147.644	4,28	-1.864.238	-59,23
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	23.340.038	31,12	21.372.976	29,06	1.967.062	9,20
1,6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	51.095.915	68,12	51.873.890	70,54	-777.975	-1,50
1,9	OTROS ACTIVOS	570.734	0,76	296.268	0,40	274.466	92,64
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	51.666.649	68,88	52.170.158	70,94	-503.509	-0,97
	TOTAL ACTIVO	75.006.687	100	73.543.134	100	1.463.553	1,99
PASIVO							
PASIVO CORRIENTE							
2,3	PRESTAMOS POR PAGAR	9.800.614	39,10	4.048.481	39,58	5.752.133	142,08
2,4	CUENTAS POR PAGAR	2.557.407	10,20	716.017	7,00	1.841.390	257,17
2,5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.857.098	11,40	1.258.938	12,31	1.598.160	126,95
2,9	OTROS PASIVOS	9.851.423	39,30	4.205.063	41,11	5.646.360	134,28
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	25.066.542	100	10.228.499	100,00	14.838.043	145,07



**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

JUNIO 30 DE 2023

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

		ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
Código Cuenta	Nombre del Grupo	Junio  2023	%	Junio  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	25.066.542	100	10.228.499	100	14.838.043	145,07
PATRIMONIO							
3,2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	49.940.145	100	63.314.635	100	-13.374.490	-21,12
	TOTAL PATRIMONIO	49.940.145	100	63.314.635	100	-13.374.490	-21,12
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	75.006.687	100	73.543.134	100	1.463.553	1,99

  
**PATRICIA MARTINEZ**  
 Rectora ( E )

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

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

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

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Junio 2023	%	Junio 2022	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>						
4,3	VENTA DE SERVICIOS	8.811.574	47,74	8.327.750	23,95	483.824	5,81
4,4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	9.364.915	50,74	26.282.135	75,60	-16.917.220	-64,37
4,8	OTROS INGRESOS	281.482	1,52	155.431	0,45	126.051	81,10
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>18.457.971</b>	<b>100</b>	<b>34.765.316</b>	<b>100</b>	<b>-16.307.345</b>	<b>-46,91</b>
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>5.886.644</b>	<b>27,11</b>	<b>5.339.766</b>	<b>22,29</b>	<b>546.878</b>	<b>10,24</b>
5,1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	4.504.392	20,74	4.135.213	17,26	369.179	8,93
5,3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	810.050	3,73	861.909	3,60	-51.859	-6,02
5,8	OTROS GASTOS	572.202	2,64	342.644	1,43	229.558	67,00
<b>6</b>	<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>15.828.541</b>	<b>72,89</b>	<b>18.615.647</b>	<b>77,71</b>	<b>-2.787.106</b>	<b>-14,97</b>
6,3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	15.828.541	72,89	18.615.647	77,71	-2.787.106	-14,97
	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>21.715.185</b>	<b>100</b>	<b>23.955.413</b>	<b>100</b>	<b>-2.240.228</b>	<b>-9,35</b>
	<b>EXCEDENTES DEL EJERCICIO</b>	<b>-3.257.214</b>	<b>-17,65</b>	<b>10.809.903</b>	<b>31,09</b>	<b>-14.067.117</b>	<b>-130,13</b>

  
**PATRICIA MARTINEZ**  
 Rectora ( E )

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

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



# INDICADORES FINANCIEROS A JUNIO 30 DE 2019 AL 2023

(Cifras en Miles de \$)

Concepto	Fórmula	A 30 de junio de cada vigencia					OBSERVACIONES
		2023	2022	2021	2020	2019	
LIQUIDEZ							
Razón Corriente	Activo Corriente / Pasivo Corriente	0,93	2,09	1,00	1,03	1,61	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	-1.726.504	11.144.477	18.432	187.096	2.872.923	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	33,42%	13,91%	15,15%	17,88%	15,70%	En junio 30 de 2023 el 33,42% 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	\$ 2,99	\$ 7,19	\$ 6,60	\$ 5,59	\$ 6,37	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	50,19%	16,16%	17,85%	21,78%	18,62%	Para el mes de junio el 50,19% 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	-4,34%	14,70%	0,15%	0,09%	1,57%	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	-6,52%	16,16%	0,18%	0,11%	1,86%	
Relación Costos y Gastos Totales a Ingresos Totales	Total Gastos / Total Ingresos	117,65%	68,91%	99,41%	99,64%	94,43%	El gasto no debe ser mayor o igual a un 100%, pues mostraria una entidad con deficit.

  
**PATRICIA MARTÍNEZ**  
 Rectora ( E )

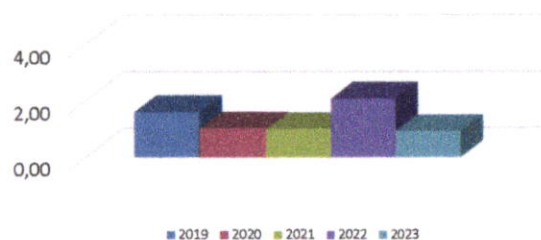
  
**SONNIA LORENA ROSERO DURAN**  
 Vicerectora Financiera ( E )

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



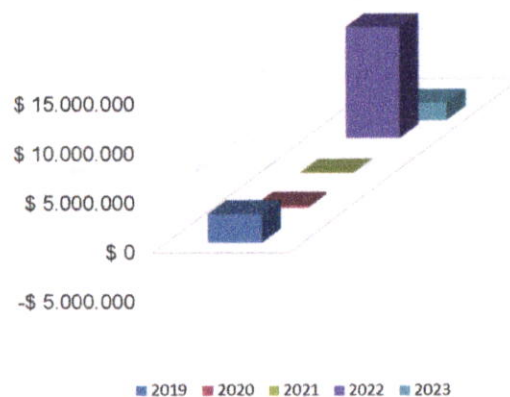
	RAZON CORRIENTE
2019	1,61
2020	1,03
2021	1,00
2022	2,09
2023	0,93

**Razón Corriente**



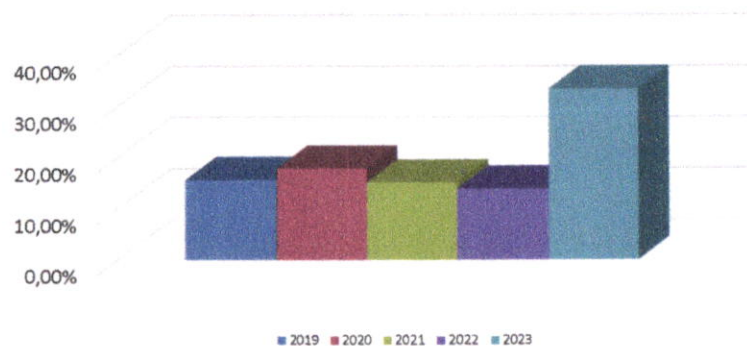
	CAPITAL DE TRABAJO
2019	\$ 2.872.923
2020	\$ 187.096
2021	\$ 18.432
2022	\$ 11.144.477
2023	-\$ 1.726.504

**Capital de Trabajo**



	INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO
2019	15,70%
2020	17,88%
2021	15,15%
2022	13,91%
2023	33,42%

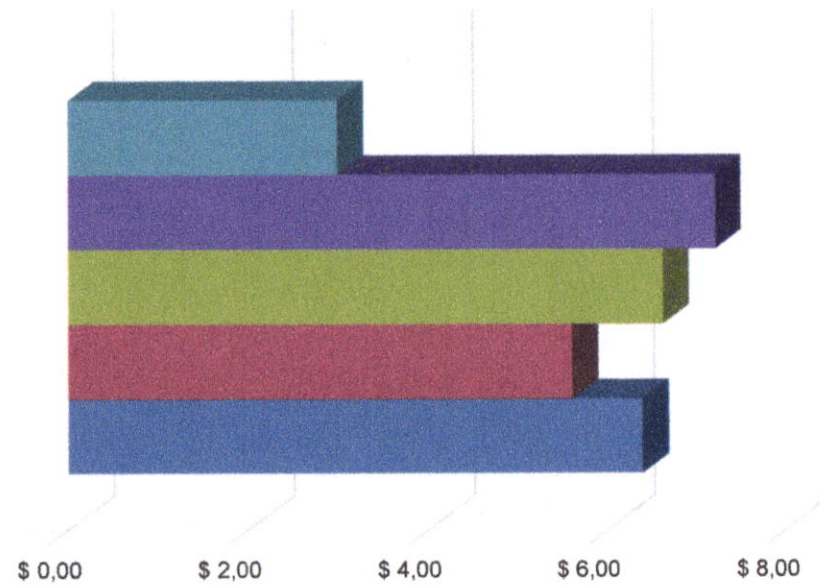
**Endeudamiento**



### Solvencia

#### SOLVENCIA

2019	\$ 6,37
2020	\$ 5,59
2021	\$ 6,60
2022	\$ 7,19
2023	\$ 2,99

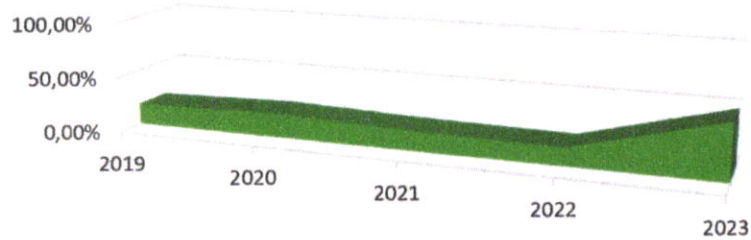


■ 2023 ■ 2022 ■ 2021 ■ 2020 ■ 2019

### Apalancamiento Total

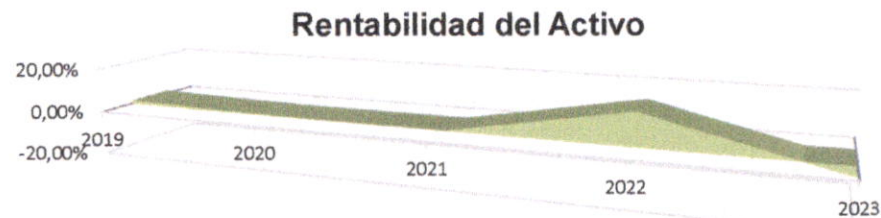
#### APALANCAMIENTO TOTAL

2019	18,62%
2020	21,78%
2021	17,85%
2022	16,16%
2023	50,19%



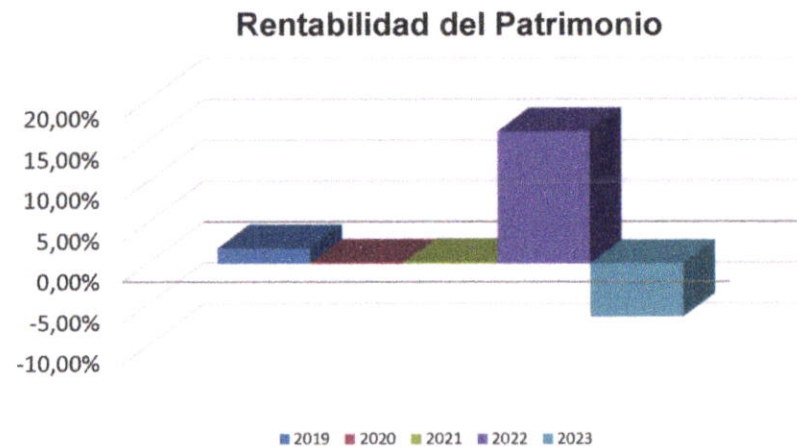
### RENTABILIDAD DEL ACTIVO

2019	1,57%
2020	0,09%
2021	0,15%
2022	14,70%
2023	-4,34%



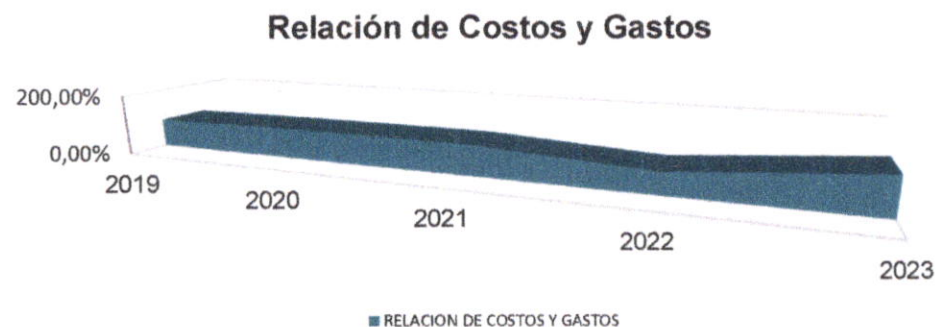
### RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO

2019	1,86%
2020	0,11%
2021	0,18%
2022	16,16%
2023	-6,52%




### RELACION DE COSTOS Y GASTOS

2019	94,43%
2020	99,64%
2021	99,41%
2022	68,91%
2023	117,65%





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

### **EJECUCION PRESUPUESTAL (Junio 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 Junio de 2.023, fue del 31% del valor programado, que asciende a la suma de \$21.253 millones, de los cuales el recaudo efectivo corresponde a \$21.253 millones, los recaudos están representados en la venta de servicios educativos y las transferencias. La venta de servicios muestra una ejecución del 31%


Con el recaudo efectivo se apalancaron gastos por valor de \$18.156 millones, quedando compromisos constituidos por pagar por valor de \$9.463 millones, sumando una ejecución de \$27.620 millones, equivalentes al 40% del Presupuesto de gastos definitivo y con un saldo por ejecutar de \$40.593 millones que corresponden al 60% del total del Presupuesto.

Para efectos de compensar la caída de los ingresos corrientes y aliviar presiones de liquidez, se gestiono el desembolso de Créditos de Tesorería durante los meses de mayo y junio del presente año .

### **ESTADOS CONTABLES (Junio 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 Junio de 2.023, está constituido por:

	<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 \$6.026, que corresponde a los recaudos por concepto de venta de servicios periodo académico 2.023-1 y 2023-2, equivalente al 8.03% 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 30 de Junio de 2.023, las cuentas del Grupo Deudores presentan un saldo \$15.858 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 2023-1 y 2023-2, los cuales están garantizados por Convenios, crédito directo (Pagaré) y con entidades externas como Inversora Pichincha e ICETEX, que representan el 21.14% 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



 <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: 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 Junio de 2.023, presenta un saldo de \$51.095 millones y representa el 68.12% del total del activo. Está reflejada en Terrenos, Edificaciones, Coliseo Menor, Parquaderos 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 0.12% del total del activo.

## Otros activos


Está conformado por las cuentas de avances y anticipos por \$1.283 millones que corresponde al 1.71%, los activos intangibles y amortización acumulada de intangibles, presenta un saldo de \$571 millones, que representa el 0.76% 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



	<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 \$900 millones, quedando un saldo de \$600 millones e Infivalle por \$5.500 millones, de los cuales se ha pagado \$3.050 millones más intereses causados \$4 millones, quedando un saldo de \$2.454 millones por pagar.

En el mes de mayo desembolsaron créditos de tesorería el Banco de Bogotá por valor de \$2.000 millones, del cual se ha pagado 154 millones, quedando un saldo por pagar de \$1.846 millones y el Banco Pichincha por \$1.500 millones. Así mismo en el mes de junio se realizó un nuevo crédito de tesorería con Infivalle por \$3.400 millones, 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 \$2.557 millones, equivalentes al 10.20% 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 \$2.857 millones, equivalentes a un 11.40% 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 0.0046% del total del Pasivo.

 <b>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA</b> <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

- ✓ Los ingresos recibidos por anticipado de las matriculas realizadas en el periodo 2.023-2, de los diferentes programas ofertados por la Institución Educativa Escuela Nacional del Deporte y asciende a la suma \$9.850 millones, equivalentes a un 39.30% del total del Pasivo.

Este pasivo en la medida en que se va prestando el servicio educativo correspondiente a las matrículas 2.023-2, 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 \$49.940 millones, está representada en el Patrimonio Institucional y registra un déficit de \$3.257 millones.

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

## **INGRESOS**

Los ingresos a 30 de Junio de 2.023, ascendieron a la suma de \$18.458 millones, los cuales fueron recaudados por concepto de venta de servicios.

## **GASTOS Y COSTOS**

Los gastos y costos del periodo a 30 de Junio de 2.023, ascendieron a la suma de \$21.715 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.