



Consejo Directivo


Informe **FINANCIERO**

A Agosto 31 de 2.023

Santiago de Cali, Septiembre 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

AGOSTO 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	16.848.427	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	7.700.288
1.1.05	CAJA	10.554	2.3.13	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	7.700.288
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	16.837.873	2.4	CUENTAS POR PAGAR	1.664.584
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	81.361	2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.057.390
1.2.21	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	12.964	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	97.856
1.2.24	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ AL COSTO	68.397	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	329.573
1.3	CUENTAS POR COBRAR	10.563.109	2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	74.477
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	5.923.357	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	7.384
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	4.398.143	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	97.904
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	241.609	2.5	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	1.950.240
1.5	INVENTARIOS	176.631	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	1.950.240
1.5.11	PRESTADORES DE SERVICIOS	176.631	2.9	OTROS PASIVOS	15.045.979
1.9	OTROS ACTIVOS	1.371.545	2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	5.412.661
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.371.545	2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	9.633.318

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

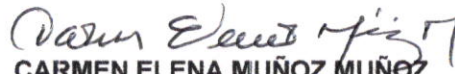
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		29.041.073	TOTAL PASIVO CORRIENTE		26.361.091
ACTIVO NO CORRIENTE					
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	50.933.874			
1.6.05	TERRENOS	15.080.415			
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	26.150	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	0
1.6.40	EDIFICACIONES	36.858.899	2.3.14	FINANCIAMIENTO INTERNO DE 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		26.361.091
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)	-8.460.522	3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	54.210.826
1.9	OTROS ACTIVOS	596.970	3.1.05	CAPITAL FISCAL	44.826.297
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	1.869.334	3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	8.371.062
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-1.272.364	3.1.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.013.467
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		51.530.844	TOTAL PATRIMONIO		54.210.826
TOTAL ACTIVOS		80.571.917	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		80.571.917


 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


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


AGOSTO 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	12.151.641
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	15.124.579
4.3.90	OTROS SERVICIOS	346.678
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-3.295.507
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	14.937.407
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	14.937.407
4.8	OTROS INGRESOS	383.654
4.8.02	FINANCIEROS	3.590
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	380.064
	TOTAL INGRESOS	30.352.769
	GASTOS	8.222.017
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	6.316.761
5.1.01	SUELDO Y SALARIOS	2.209.754
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	17.423
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	460.447
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	53.661
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	736.133
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.362.310
5.1.11	GENERALES	994.631
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	482.402
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.078.855
5.3.60	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	752.761
5.3.66	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	326.094
5.8	OTROS GASTOS	826.401
5.8.02	COMISIONES	65.661
5.8.03	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	82
5.8.04	FINANCIEROS	760.658
	COSTOS DE VENTAS	21.117.285
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	21.117.285
6.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	21.117.285
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	29.339.302
	DEFICIT DEL EJERCICIO	1.013.467


PATRICIA MARTINEZ
 Rectora


SONNIA LORENA ROSERO DURAN
 Vicerectora Financiera (E)


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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AGOSTO 31 DE 2023

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Agosto 2023	Agosto 2022	Código Cuenta	Nombre del Grupo	Agosto 2023	Agosto 2022
ACTIVO				PASIVO			
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
1,1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	16.848.427	5.659.007	2,3	PRESTAMOS POR PAGAR	7.700.288	2.755.806
1,2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	81.361	75.409	2,4	CUENTAS POR PAGAR	1.664.584	1.358.618
1,3	CUENTAS POR COBRAR	10.563.109	16.313.226	2,5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.950.240	1.819.987
1,5	INVENTARIOS	176.631	135.270				
1,9	OTROS ACTIVOS	1.371.545	3.364.136	2,9	OTROS PASIVOS	15.045.979	9.918.623
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	29.041.073	25.547.048		TOTAL PASIVO CORRIENTE	26.361.091	15.853.034
1,6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	50.933.874	51.657.939				
1,9	OTROS ACTIVOS	596.970	259.910				
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	51.530.844	51.917.849				
	TOTAL ACTIVO	80.571.917	77.464.897				
				PASIVO NO CORRIENTE			
				2,3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	0
					TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0	0
					TOTAL PASIVO	26.361.091	15.853.034
				PATRIMONIO			
				3,2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	54.210.826	61.611.863
					TOTAL PATRIMONIO	54.210.826	61.611.863
					TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	80.571.917	77.464.897


PATRICIA MARTINEZ
Rectora


SONNIA LORENA ROSERO DURAN
Viceirectora Financiera (E)


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

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

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Agosto 2023	Agosto 2022
4	INGRESOS		
4,3	VENTA DE SERVICIOS	15.031.708	13.400.215
4,4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	14.937.407	26.282.135
4,8	OTROS INGRESOS	383.654	287.194
	TOTAL INGRESOS	30.352.769	39.969.544
5	GASTOS	8.222.017	6.982.628
5,1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	6.316.761	5.411.566
5,3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.078.855	1.158.602
5,8	OTROS GASTOS	826.401	412.460
6	COSTO DE VENTAS	21.117.285	23.879.785
6,3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	21.117.285	23.879.785
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	29.339.302	30.862.413
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	1.013.467	9.107.131



PATRICIA MARTINEZ
Rectora



SONNIA LORENA ROSERO DURAN
Vicerectora Financiera (E)



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

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

Cifras en miles de pesos

		ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
Código Cuenta	Nombre del Grupo	Agosto 2023	%	Agosto 2022	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
ACTIVO							
ACTIVO CORRIENTE							
1,1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	16.848.427	20,91	5.659.007	7,31	11.189.420	197,73
1,2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	81.361	0,10	75.409	0,10	5.952	7,89
1,3	CUENTAS POR COBRAR	10.563.109	13,11	16.313.226	21,06	-5.750.117	-35,25
1,5	INVENTARIOS	176.631	0,22	135.270	0,17	41.361	30,58
1,9	OTROS ACTIVOS	1.371.545	1,70	3.364.136	4,34	-1.992.591	-59,23
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	29.041.073	36,04	25.547.048	32,98	3.494.025	13,68
1,6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	50.933.874	63,22	51.657.939	66,69	-724.065	-1,40
1,9	OTROS ACTIVOS	596.970	0,74	259.910	0,34	337.060	129,68
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	51.530.844	63,96	51.917.849	67,02	-387.005	-0,75
	TOTAL ACTIVO	80.571.917	100	77.464.897	100	3.107.020	4,01
PASIVO							
PASIVO CORRIENTE							
2,3	PRESTAMOS POR PAGAR	7.700.288	29,21	2.755.806	17,38	4.944.482	179,42
2,4	CUENTAS POR PAGAR	1.664.584	6,31	1.358.618	8,57	305.966	22,52
2,5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.950.240	7,40	1.819.987	11,48	130.253	7,16
2,9	OTROS PASIVOS	15.045.979	57,08	9.918.623	62,57	5.127.356	51,69
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	26.361.091	100	15.853.034	100,00	10.508.057	66,28

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

Cifras en miles de pesos

		ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
Código Cuenta	Nombre del Grupo	Agosto 2023	%	Agosto 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	26.361.091	100	15.853.034	100	10.508.057	66,28
PATRIMONIO							
3,2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	54.210.826	100	61.611.863	100	-7.401.037	-12,01
	TOTAL PATRIMONIO	54.210.826	100	61.611.863	100	-7.401.037	-12,01
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	80.571.917	100	77.464.897	100	3.107.020	4,01


PATRICIA MARTINEZ
 Rectora


SONNIA LORENA ROSERO DURAN
 Vicerectora Financiera (E)


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

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

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Agosto 2023	%	Agosto 2022	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
4	INGRESOS						
4,3	VENTA DE SERVICIOS	15.031.708	49,52	13.400.215	33,53	1.631.493	12,18
4,4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	14.937.407	49,21	26.282.135	65,76	-11.344.728	-43,17
4,8	OTROS INGRESOS	383.654	1,26	287.194	0,72	96.460	33,59
	TOTAL INGRESOS	30.352.769	100	39.969.544	100	-9.616.775	-24,06
5	GASTOS	8.222.017	28,02	6.982.628	22,63	1.239.389	17,75
5,1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	6.316.761	21,53	5.411.566	17,53	905.195	16,73
5,3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.078.855	3,68	1.158.602	3,75	-79.747	-6,88
5,8	OTROS GASTOS	826.401	2,82	412.460	1,34	413.941	100,36
6	COSTOS DE VENTAS	21.117.285	71,98	23.879.785	77,37	-2.762.500	-11,57
6,3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	21.117.285	71,98	23.879.785	77,37	-2.762.500	-11,57
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	29.339.302	100	30.862.413	100	-1.523.111	-4,94
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	1.013.467	3,34	9.107.131	22,79	-8.093.664	-88,87

Patricia Martínez
PATRICIA MARTINEZ
Rectora

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

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

INDICADORES FINANCIEROS A AGOSTO 31 DE 2019 AL 2023

(Cifras en Miles de \$)

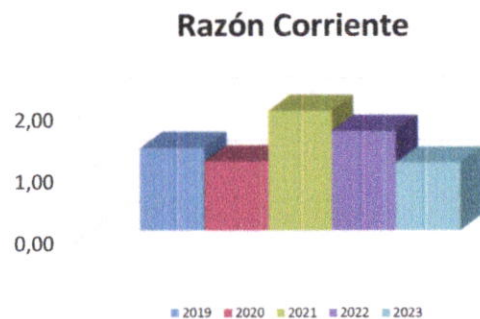
Concepto	Fórmula	A Agosto 31 de cada vigencia					OBSERVACIONES
		2023	2022	2021	2020	2019	
LIQUIDEZ							
Razón Corriente	Activo Corriente / Pasivo Corriente	1,10	1,61	1,93	1,12	1,34	Debe ser > 1. Mientras mayor sea el resultado, existirá mayor probabilidad de que los Pasivos sean pagados, pues existen Activos suficientes para convertirse en efectivo cuando se requiera, un valor muy debajo de 1 implica peligro de caer en insuficiencia de recursos para enfrentar los pagos.
Capital de Trabajo	Activo Corriente - Pasivo Corriente	2.679.982	9.694.014	6.430.947	1.086.238	2.278.263	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	32,72%	20,46%	15,01%	19,97%	18,38%	En agosto 31 de 2023 el 32,72% 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	\$ 3,06	\$ 4,89	\$ 6,66	\$ 5,01	\$ 5,44	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	48,63%	25,73%	17,66%	24,95%	22,52%	Para el mes de agosto el 48,63% 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	1,26%	11,76%	11,07%	1,58%	2,50%	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	1,87%	14,78%	13,02%	1,98%	3,06%	
Relación Costos y Gastos Totales a Ingresos Totales	Total Gastos / Total Ingresos	96,66%	77,21%	73,42%	95,10%	93,50%	El gasto no debe ser mayor o igual a un 100%, pues mostraría una entidad con deficit.


PATRICIA MARTINEZ
Rectora


SONNIA LORENA ROSERO DURAN
Vicerectora Financiera (E)


CARMEN ELENA MUÑOZ MUÑOZ
Contadora

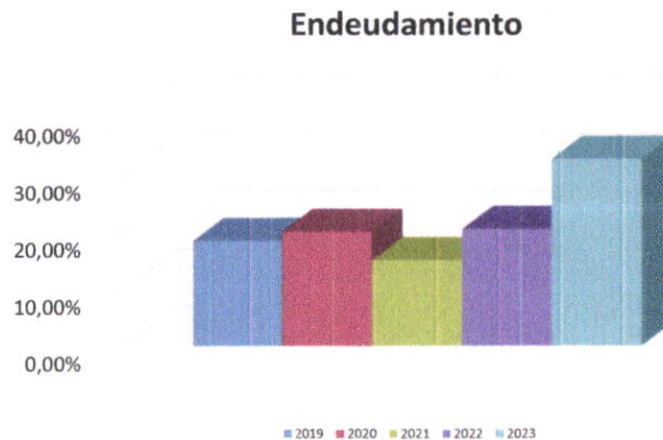
	RAZON CORRIENTE
2019	1,34
2020	1,12
2021	1,93
2022	1,61
2023	1,10



	CAPITAL DE TRABAJO
2019	\$ 2.278.263
2020	\$ 1.086.238
2021	\$ 6.430.947
2022	\$ 9.694.014
2023	\$ 2.679.982

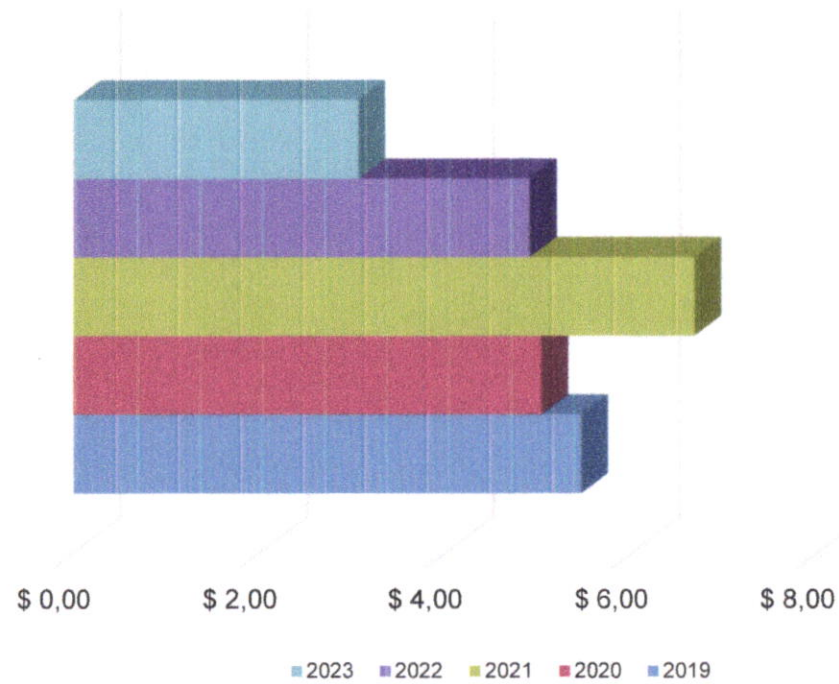


	INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO
2019	18,38%
2020	19,97%
2021	15,01%
2022	20,46%
2023	32,72%



Solvencia

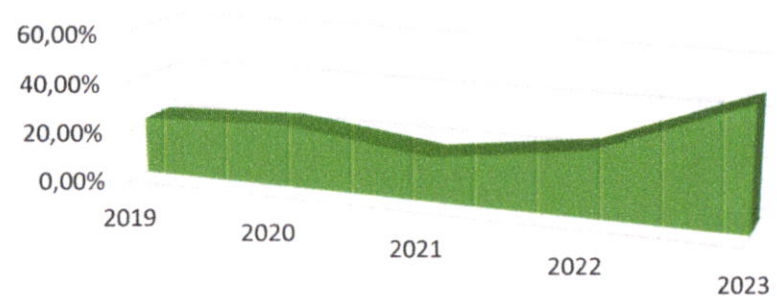
SOLVENCIA	
2019	\$ 5,44
2020	\$ 5,01
2021	\$ 6,66
2022	\$ 4,89
2023	\$ 3,06



APALANCAMIENTO TOTAL

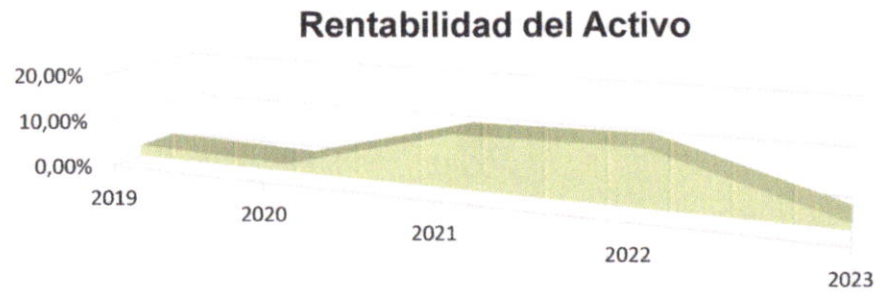
2019	22,52%
2020	24,95%
2021	17,66%
2022	25,73%
2023	48,63%

Apalancamiento Total



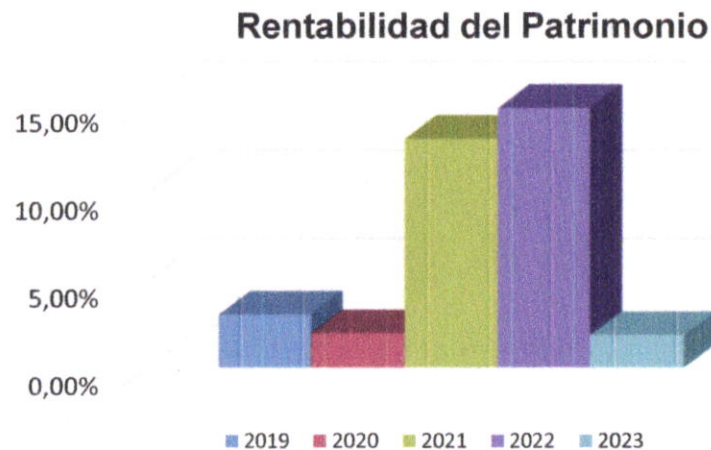
RENTABILIDAD DEL ACTIVO

2019	2,50%
2020	1,58%
2021	11,07%
2022	11,76%
2023	1,26%



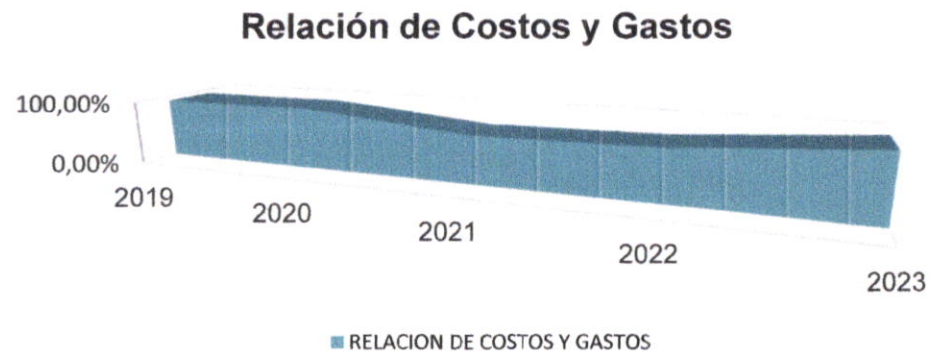
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO


2019	3,06%
2020	1,98%
2021	13,02%
2022	14,78%
2023	1,87%



RELACION DE COSTOS Y GASTOS

2019	93,50%
2020	95,10%
2021	73,42%
2022	77,21%
2023	96,66%



 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 21

EJECUCION PRESUPUESTAL (Agosto 31 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 \$82.462 millones.

La ejecución del Presupuesto de Ingresos a 31 de Agosto de 2.023, fue del 53% del valor programado, que asciende a la suma de \$43.603 millones, de los cuales el recaudo efectivo corresponde a \$43.603 millones, los recaudos están representados en la venta de servicios educativos y las transferencias. La venta de servicios muestra una ejecución del 52%


Con el recaudo efectivo se apalancaron gastos por valor de \$27.507 millones, quedando compromisos constituidos por pagar por valor de \$8.802 millones, sumando una ejecución de \$36.309 millones, equivalentes al 44% del Presupuesto de gastos definitivo y con un saldo por ejecutar de \$46.153 millones que corresponden al 56% 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 (Agosto 31 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 Agosto 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 21

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y equivalentes al efectivo

Está constituida por las cuentas de caja, bancos y corporaciones, presentando un saldo de \$16.848, que corresponde a los recaudos por concepto de venta de servicios periodo académico 2.023-1 y 2023-2, equivalente al 20.91% 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 Agosto de 2.023, las cuentas del Grupo Deudores presentan un saldo \$10.563 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 13.11% 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 21

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 Agosto de 2.023, presenta un saldo de \$50.934 millones y representa el 63.22% del total del activo. Está reflejada en Terrenos, Edificaciones, Coliseo Menor, Parquederos y Unidad técnica de almacenamiento de residuos; Equipo de Comunicación y Cómputo, Muebles y Enseres, Equipo de Oficina, Maquinaria y Equipo, Equipo Médico y Científico y Equipo de Transporte, valores que se encuentran detallados en el Estado de Situación Financiera.

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta.

Inventarios

Está conformado por el inventario permanente de bienes de consumo (materiales y suministros), para el desarrollo de las actividades de la Institución, por \$177 millones de pesos, que representan el 0.22% del total del activo.


Otros activos

Está conformado por las cuentas de avances y anticipos por \$1.372 millones que corresponde al 1.70%, los activos intangibles y amortización acumulada de intangibles, presenta un saldo de \$597 millones, que representa el 0.74% 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

	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Código: GF.143.43.04.07
		Fecha: 12/01/2021
		Versión: 4
		Página 19 de 21

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 \$1.100 millones, quedando un saldo de \$400 millones e Infivalle por \$5.500 millones, de los cuales se ha pagado \$3.637 millones, quedando un saldo de \$1.863 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 467 millones, quedando un saldo por pagar de \$1.533 millones y el Banco Pichincha por \$1.500 millones de los cuales se han pago 429 millones, quedando un saldo de \$1.071 millones por pagar. Así mismo en el mes de junio se realizó un nuevo crédito de tesorería con Infivalle por \$3.400 millones, del cual se ha pagado \$567 millones, quedando un saldo por pagar \$2.833 millones. Dichos créditos de tesorería, se adquirieron 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 \$1.665 millones, equivalentes al 6.31% 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 \$1.950 millones, equivalentes a un 7.40% 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 COI-921-2021 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 0.0055% 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 21

- ✓ Saldo recursos recibidos en administración para la ejecución del contrato Interadministrativo COID-973-2023 suscrito entre el Ministerio del Deporte y la Institución Universitaria Escuela Nacional del Deporte para efectuar el apoyo técnico, administrativo y financiero, en el desarrollo de las actividades de los programas de la Dirección de Fomento y Desarrollo del Ministerio del Deporte, enfocado a la promoción del deporte, la actividad física y la recreación y su impacto social en los departamentos de Choco, Nariño, Valle del Cauca y Cauca, por \$5.412 millones, equivalente a un 20.53% del total del Pasivo.
- ✓ 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 \$9.633 millones, equivalentes a un 36.54% 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 \$54.211 millones, está representada en el Patrimonio Institucional y registra un saldo positivo de \$1.013 millones.


CUENTAS DE ORDEN (Agosto 31 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 (Agosto 31 de 2.023)

INGRESOS

Los ingresos a 31 de Agosto de 2.023, ascendieron a la suma de \$30.353 millones, los cuales fueron recaudados por concepto de venta de servicios

 <p>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE</p>	<p>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS</p>	Código: GF.143.43.04.07
		Fecha: 12/01/2021
		Versión: 4
		Página 21 de 21

educativos y transferencias del Ministerio del Deporte y Ministerio de Educación, para cubrir gastos de funcionamiento.

GASTOS Y COSTOS

Los gastos y costos del periodo a 31 de Agosto de 2.023, ascendieron a la suma de \$29.339 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.