



Consejo Directivo


Informe FINANCIERO

A Septiembre 30 de 2.023

Santiago de Cali, Octubre 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

SEPTIEMBRE 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 | 13.528.049 | 2.3 | PRESTAMOS POR PAGAR | 6.288.382 |
| 1.1.05 | CAJA | 12.603 | 2.3.13 | FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO | 6.288.382 |
| 1.1.10 | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 13.515.446 | 2.4 | CUENTAS POR PAGAR | 1.613.095 |
| 1.2 | INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | 81.494 | 2.4.01 | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | 978.975 |
| 1.2.21 | INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO | 13.097 | 2.4.07 | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | 76.211 |
| 1.2.24 | INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ AL COSTO | 68.397 | 2.4.24 | DESCUENTOS DE NOMINA | 333.987 |
| 1.3 | CUENTAS POR COBRAR | 12.157.076 | 2.4.36 | RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | 29.424 |
| 1.3.17 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 6.065.900 | 2.4.40 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 2.414 |
| 1.3.37 | TRANSFERENCIAS POR COBRAR | 5.875.207 | 2.4.60 | CREDITOS JUDICIALES | 22.836 |
| 1.3.84 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 215.969 | 2.4.90 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 169.248 |
| 1.5 | INVENTARIOS | 187.918 | 2.5 | BENEFICIO A LOS EMPLEADOS | 2.341.892 |
| 1.5.11 | PRESTADORES DE SERVICIOS | 187.918 | 2.5.11 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO | 2.341.892 |
| 1.9 | OTROS ACTIVOS | 1.829.063 | 2.9 | OTROS PASIVOS | 12.706.473 |
| 1.9.06 | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | 1.829.063 | 2.9.02 | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION | 5.412.661 |
| | | | 2.9.10 | INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO | 7.293.812 |

| | | |
|---|---------------------------------------|-------------------------|
|  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 |

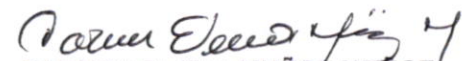
| | | | | | |
|----------------------------------|---|-------------------|-------------------------------|--|-------------------|
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 27.783.600 | TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 22.949.842 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | | | |
| 1.6 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 50.933.874 | | | |
| 1.6.05 | TERRENOS | 15.080.415 | | | |
| 1.6.35 | BIENES MUEBLES EN BODEGA | 29.256 | 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 | 22.949.842 |
| 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) | -8.570.157 | 3.1 | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | 56.218.935 |
| 1.9 | OTROS ACTIVOS | 557.832 | 3.1.05 | CAPITAL FISCAL | 44.826.297 |
| 1.9.70 | ACTIVOS INTANGIBLES | 1.875.554 | 3.1.09 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 8.371.062 |
| 1.9.75 | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR) | -1.317.722 | 3.1.10 | RESULTADOS DEL EJERCICIO | 3.021.576 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 51.385.177 | | TOTAL PATRIMONIO | 56.218.935 |
| TOTAL ACTIVOS | | 79.168.777 | | TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO | 79.168.777 |


| | | |
|---|---------------------------------------|-------------------------|
|  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 | -3.128 | | CUENTAS DE ORDEN | 3.128 |
| 9.1 | DEUDORAS DE CONTROL | -3.128 | 9.9 | DEUDORAS POR CONTRA (DB) | 3.128 |
| 9.1.20 | LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS | -3.128 | 9.9.05 | DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB) | 3.128 |


PATRICIA MARTINEZ
 Rectora


SONIA LORENA ROSERO DURAN
 Vicerectora Financiera (E)


CARMEN ELENA MUÑOZ MUÑOZ
 Contadora (E)
 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 |

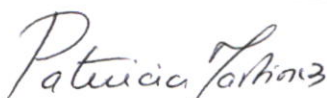
ESTADO DE RESULTADOS

SEPTIEMBRE 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 | 17.542.478 |
| 4.3.05 | SERVICIOS EDUCATIVOS | 20.822.243 |
| 4.3.90 | OTROS SERVICIOS | 346.678 |
| 4.3.95 | DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB) | -3.626.443 |
| 4.4 | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 18.972.886 |
| 4.4.28 | OTRAS TRANSFERENCIAS | 18.972.886 |
| 4.8 | OTROS INGRESOS | 403.314 |
| 4.8.02 | FINANCIEROS | 3.806 |
| 4.8.08 | INGRESOS DIVERSOS | 399.508 |
| | TOTAL INGRESOS | 36.918.678 |
| | GASTOS | 9.338.238 |
| 5.1 | DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | 7.067.266 |
| 5.1.01 | SUELDOS Y SALARIOS | 2.495.042 |
| 5.1.02 | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | 25.499 |
| 5.1.03 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 536.759 |
| 5.1.04 | APORTES SOBRE LA NOMINA | 62.684 |
| 5.1.07 | PRESTACIONES SOCIALES | 836.948 |
| 5.1.08 | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | 1.437.784 |
| 5.1.11 | GENERALES | 1.150.518 |
| 5.1.20 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 522.032 |
| 5.3 | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 1.233.849 |
| 5.3.60 | DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 862.396 |
| 5.3.66 | AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES | 371.453 |
| 5.8 | OTROS GASTOS | 1.037.123 |
| 5.8.02 | COMISIONES | 66.337 |
| 5.8.03 | AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO | 82 |
| 5.8.04 | FINANCIEROS | 949.028 |
| 5.8.90 | GASTOS DIVERSOS | 21.676 |
| | COSTOS DE VENTAS | 24.558.864 |
| 6.3 | COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS | 24.558.864 |
| 6.3.05 | SERVICIOS EDUCATIVOS | 24.558.864 |
| | TOTAL COSTOS Y GASTOS | 33.897.102 |
| | DEFICIT DEL EJERCICIO | 3.021.576 |



PATRICIA MARTINEZ
Rectora


SONNIA LORENA ROSERO DURAN
Vicerectora Financiera (E)


CARMEN ELENA MUÑOZ MUÑOZ
Contadora (E)
T.P. 102922-T

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

SEPTIEMBRE 30 DE 2023

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

| Código Cuenta | Nombre del Grupo | Septiembre 2023 | Septiembre 2022 | Código Cuenta | Nombre del Grupo | Septiembre 2023 | Septiembre 2022 |
|-------------------------|--|--------------------|--------------------|-------------------------|--|--------------------|--------------------|
| ACTIVO | | | | PASIVO | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | | PASIVO CORRIENTE | | | |
| 1.1 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 13.528.049 | 10.117.681 | 2.3 | PRESTAMOS POR PAGAR | 6.288.382 | 5.722.480 |
| 1.2 | INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | 81.494 | 75.509 | 2.4 | CUENTAS POR PAGAR | 1.613.095 | 1.062.727 |
| 1.3 | CUENTAS POR COBRAR | 12.157.076 | 13.229.310 | 2.5 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 2.341.892 | 2.177.950 |
| 1.5 | INVENTARIOS | 187.918 | 140.000 | | | | |
| 1.9 | OTROS ACTIVOS | 1.829.063 | 1.424.482 | 2.9 | OTROS PASIVOS | 12.706.473 | 4.510.359 |
| | TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 27.783.600 | 24.986.982 | | TOTAL PASIVO CORRIENTE | 22.949.842 | 13.473.516 |
| 1.6 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 50.827.345 | 51.540.538 | | | | |
| 1.9 | OTROS ACTIVOS | 557.832 | 234.989 | | | | |
| | TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | 51.385.177 | 51.775.527 | 2.3 | PASIVO NO CORRIENTE | | |
| | | | | | PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO | 0 | 900.000 |
| | | | | | TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | 0 | 900.000 |
| | TOTAL ACTIVO | 79.168.777 | 76.762.509 | | TOTAL PASIVO | 22.949.842 | 14.373.516 |
| | | | | PATRIMONIO | | | |
| | | | | 3.1 | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | 56.218.935 | 62.388.993 |
| | | | | | TOTAL PATRIMONIO | 56.218.935 | 62.388.993 |
| | | | | | TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO | 79.168.777 | 76.762.509 |


PATRICIA MARTINEZ
 Rectora

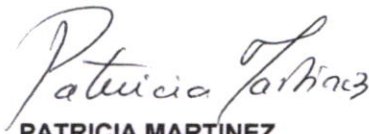

SONNIA LORENA ROSERO DURAN
 Vicerectora Financiera (E)


CARMEN ELENA MUÑOZ MUÑOZ
 Contadora (E)
 T.P. 102922-T

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

Cifras en miles de pesos

| Código Cuenta | Nombre del Grupo | Septiembre | Septiembre |
|------------------|--|-------------------|-------------------|
| | | 2023 | 2022 |
| 4 | INGRESOS | | |
| 4.3 | VENTA DE SERVICIOS | 17.542.478 | 15.568.660 |
| 4.4 | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 18.972.886 | 26.804.539 |
| 4.8 | OTROS INGRESOS | 403.314 | 308.960 |
| | TOTAL INGRESOS | 36.918.678 | 42.682.159 |
| 5 | GASTOS | 9.338.238 | 7.932.042 |
| 5.1 | DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | 7.067.266 | 6.180.889 |
| 5.3 | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 1.233.849 | 1.300.924 |
| 5.8 | OTROS GASTOS | 1.037.123 | 450.229 |
| 6 | COSTO DE VENTAS | 24.558.864 | 24.865.856 |
| 6.3 | COSTO DE VENTA DE SERVICIOS | 24.558.864 | 24.865.856 |
| | TOTAL COSTOS Y GASTOS | 33.897.102 | 32.797.898 |
| | EXCEDENTES DEL EJERCICIO | 3.021.576 | 9.884.261 |


PATRICIA MARTINEZ
 Rectora


SONNIA LORENA ROSERO DURAN
 Vicerectora Financiera (E)


CARMEN ELENA MUÑOZ MUÑOZ

 Contadora (E)
 T.P. 102922-T

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**SEPTIEMBRE 30 DE 2023****NIT: 805.001.868-0**

Cifras en miles de pesos

| | | ANALISIS VERTICAL | | | | ANALISIS HORIZONTAL | |
|------------------|---------------------------------------|-------------------|-------|------------|-------|-----------------------|-------------------------|
| Código Cuenta | Nombre del Grupo | Septiembre | % | Septiembre | % | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA % |
| | | 2023 | | 2022 | | | |
| ACTIVO | | | | | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | | | | | |
| 1.1 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 13.528.049 | 17,09 | 10.117.681 | 13,18 | 3.410.368 | 33,71 |
| 1.2 | INVERSIONES E INSTRUMENTOS | 81.494 | 0,10 | 75.509 | 0,10 | 5.985 | 7,93 |
| 1.3 | CUENTAS POR COBRAR | 12.157.076 | 15,36 | 13.229.310 | 17,23 | -1.072.234 | -8,10 |
| 1.5 | INVENTARIOS | 187.918 | 0,24 | 140.000 | 0,18 | 47.918 | 34,23 |
| 1.9 | OTROS ACTIVOS | 1.829.063 | 2,31 | 1.424.482 | 1,86 | 404.581 | 28,40 |
| | TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 27.783.600 | 35,09 | 24.986.982 | 32,55 | 2.796.618 | 11,19 |
| 1.6 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 50.827.345 | 64,20 | 51.540.538 | 67,14 | -713.193 | -1,38 |
| 1.9 | OTROS ACTIVOS | 557.832 | 0,70 | 234.989 | 0,31 | 322.843 | 137,39 |
| | TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | 51.385.177 | 64,91 | 51.775.527 | 67,45 | -390.350 | -0,75 |
| | TOTAL ACTIVO | 79.168.777 | 100 | 76.762.509 | 100 | 2.406.268 | 3,13 |
| PASIVO | | | | | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | | | | | |
| 2.3 | PRESTAMOS POR PAGAR | 6.288.382 | 27,40 | 5.722.480 | 39,81 | 565.902 | 9,89 |
| 2.4 | CUENTAS POR PAGAR | 1.613.095 | 7,03 | 1.062.727 | 7,39 | 550.368 | 51,79 |
| 2.5 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 2.341.892 | 10,20 | 2.177.950 | 15,15 | 163.942 | 7,53 |
| 2.9 | OTROS PASIVOS | 12.706.473 | 55,37 | 4.510.359 | 31,38 | 8.196.114 | 181,72 |
| | TOTAL PASIVO CORRIENTE | 22.949.842 | 100 | 13.473.516 | 93,74 | 9.476.326 | 70,33 |

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

SEPTIEMBRE 30 DE 2023

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

| | | ANALISIS VERTICAL | | | | ANALISIS HORIZONTAL | |
|---------------------|---|-------------------|-----|------------|------|-----------------------|-------------------------|
| Código Cuenta | Nombre del Grupo | Septiembre | % | Septiembre | % | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA % |
| | | 2023 | | 2022 | | | |
| PASIVO NO CORRIENTE | | | | | | | |
| 2.3 | PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO | 0 | 0 | 900.000 | 6,26 | -900.000 | 0,00 |
| | TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | 0 | 0 | 900.000 | 6,26 | -900.000 | 0,00 |
| | TOTAL PASIVO | 22.949.842 | 100 | 14.373.516 | 100 | 8.576.326 | 59,67 |
| PATRIMONIO | | | | | | | |
| 3.1 | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | 56.218.935 | 100 | 62.388.993 | 100 | -6.170.058 | -9,89 |
| | TOTAL PATRIMONIO | 56.218.935 | 100 | 62.388.993 | 100 | -6.170.058 | -9,89 |
| | TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO | 79.168.777 | 100 | 76.762.509 | 100 | 2.406.268 | 3,13 |


PATRICIA MARTINEZ
 Rectora


SONNIA LORENA ROSERO DURAN
 Vicerectora Financiera (E)


CARMEN ELENA MUÑOZ MUÑOZ
 Contadora (E)
 T.P. 102922-T

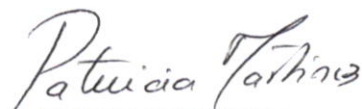
ESTADO DE RESULTADOS

SEPTIEMBRE 30 DE 2023

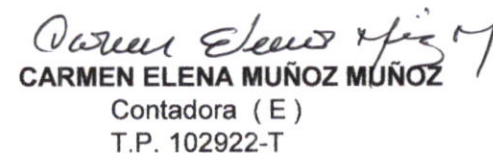
NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

| Código Cuenta | Nombre del Grupo | ANÁLISIS VERTICAL | | | | ANÁLISIS HORIZONTAL | |
|------------------|--|-------------------|--------------|-------------------|--------------|-----------------------|-------------------------|
| | | Septiembre | % | Septiembre | % | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA % |
| | | 2023 | | 2022 | | | |
| 4 | INGRESOS | | | | | | |
| 4.3 | VENTA DE SERVICIOS | 17.542.478 | 47,52 | 15.568.660 | 36,48 | 1.973.818 | 12,68 |
| 4.4 | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 18.972.886 | 51,39 | 26.804.539 | 62,80 | -7.831.653 | -29,22 |
| 4.8 | OTROS INGRESOS | 403.314 | 1,09 | 308.960 | 0,72 | 94.354 | 30,54 |
| | TOTAL INGRESOS | 36.918.678 | 100 | 42.682.159 | 100 | -5.763.481 | -13,50 |
| 5 | GASTOS | 9.338.238 | 27,55 | 7.932.042 | 24,18 | 1.406.196 | 17,73 |
| 5.1 | DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | 7.067.266 | 20,85 | 6.180.889 | 18,85 | 886.377 | 14,34 |
| 5.3 | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 1.233.849 | 3,64 | 1.300.924 | 3,97 | -67.075 | -5,16 |
| 5.8 | OTROS GASTOS | 1.037.123 | 3,06 | 450.229 | 1,37 | 586.894 | 130,35 |
| 6 | COSTOS DE VENTAS | 24.558.864 | 72,45 | 24.865.856 | 75,82 | -306.992 | -1,23 |
| 6.3 | COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS | 24.558.864 | 72,45 | 24.865.856 | 75,82 | -306.992 | -1,23 |
| | TOTAL COSTOS Y GASTOS | 33.897.102 | 100 | 32.797.898 | 100 | 1.099.204 | 3,35 |
| | EXCEDENTES DEL EJERCICIO | 3.021.576 | 8,18 | 9.884.261 | 23,16 | -6.862.685 | -69,43 |


PATRICIA MARTINEZ
Rectora


SONNIA LORENA ROSERO DURAN
Vicerectora Financiera (E)



CARMEN ELENA MUÑOZ MUÑOZ
Contadora (E)
T.P. 102922-T

INDICADORES FINANCIEROS A SEPTIEMBRE 30 DE 2019 AL 2023

(Cifras en Miles de \$)

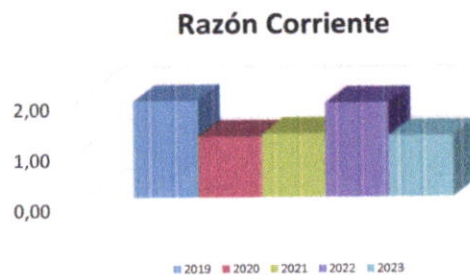
| Concepto | Fórmula | A Septiembre 30 de cada vigencia | | | | | OBSERVACIONES |
|---|---|----------------------------------|------------|-----------|-----------|-----------|--|
| | | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | |
| LIQUIDEZ | | | | | | | |
| Razón Corriente | Activo Corriente / Pasivo Corriente | 1,21 | 1,85 | 1,26 | 1,21 | 1,90 | 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 | 4.833.758 | 11.513.466 | 1.867.588 | 1.174.346 | 6.250.421 | 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 | 28,99% | 18,72% | 17,21% | 16,74% | 19,18% | En septiembre 30 de 2023 el 28,99% 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 | \$ 3,45 | \$ 5,34 | \$ 5,81 | \$ 5,97 | \$ 5,21 | 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 | 40,82% | 23,04% | 20,79% | 20,11% | 23,74% | Para el mes de septiembre el 40,82% 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 | 3,82% | 12,88% | 4,56% | 2,16% | 4,72% | 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 | 5,37% | 15,84% | 5,51% | 2,59% | 5,84% | |
| Relación Costos y Gastos Totales a Ingresos Totales | Total Gastos / Total Ingresos | 91,82% | 76,84% | 88,52% | 95,23% | 87,90% | El gasto no debe ser mayor o igual a un 100%, pues mostraria una entidad con deficit. |


PATRICIA MARTINEZ
 Rectora


SONNIA LORENA ROBERO DURAN
 Vicerectora Financiera (E)


CARMEN ELENA MUÑOZ MUÑOZ
 Contadora (E)
 T.P. 102922-T

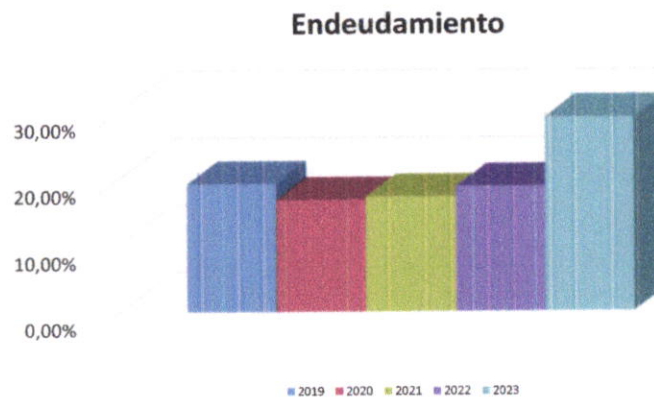
| | RAZON CORRIENTE |
|------|-----------------|
| 2019 | 1,90 |
| 2020 | 1,21 |
| 2021 | 1,26 |
| 2022 | 1,85 |
| 2023 | 1,21 |



| | CAPITAL DE TRABAJO |
|------|--------------------|
| 2019 | \$ 6.250.421 |
| 2020 | \$ 1.174.346 |
| 2021 | \$ 1.867.588 |
| 2022 | \$ 11.513.466 |
| 2023 | \$ 4.833.758 |

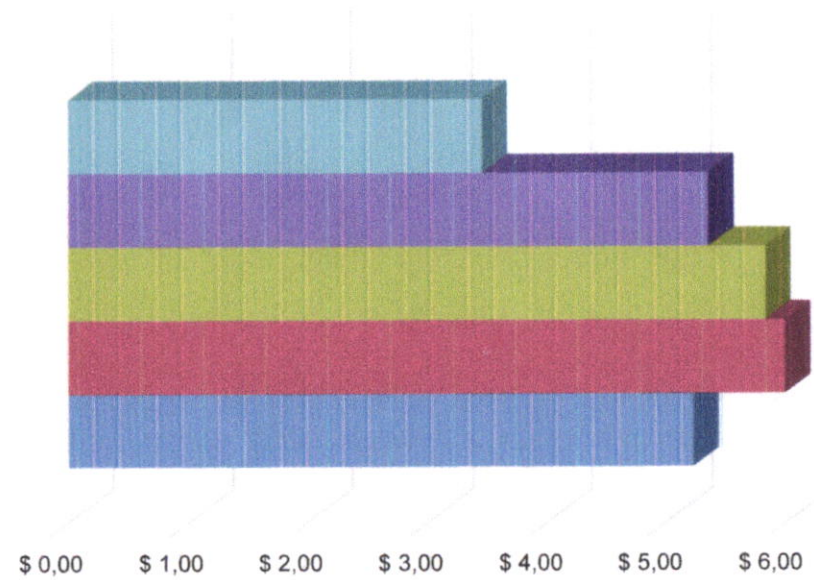


| | INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO |
|------|----------------------------|
| 2019 | 19,18% |
| 2020 | 16,74% |
| 2021 | 17,21% |
| 2022 | 18,72% |
| 2023 | 28,99% |



Solvencia

| SOLVENCIA | |
|-----------|---------|
| 2019 | \$ 5,21 |
| 2020 | \$ 5,97 |
| 2021 | \$ 5,81 |
| 2022 | \$ 5,34 |
| 2023 | \$ 3,45 |

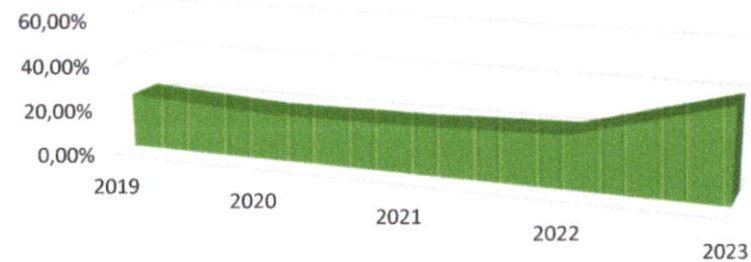


2023 2022 2021 2020 2019

APALANCAMIENTO TOTAL

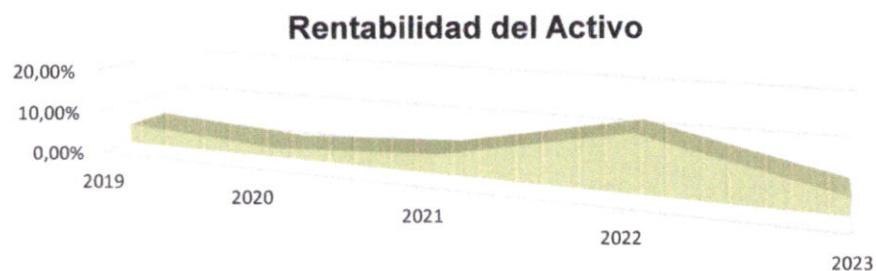
| | |
|------|--------|
| 2019 | 23,74% |
| 2020 | 20,11% |
| 2021 | 20,79% |
| 2022 | 23,04% |
| 2023 | 40,82% |

Apalancamiento Total



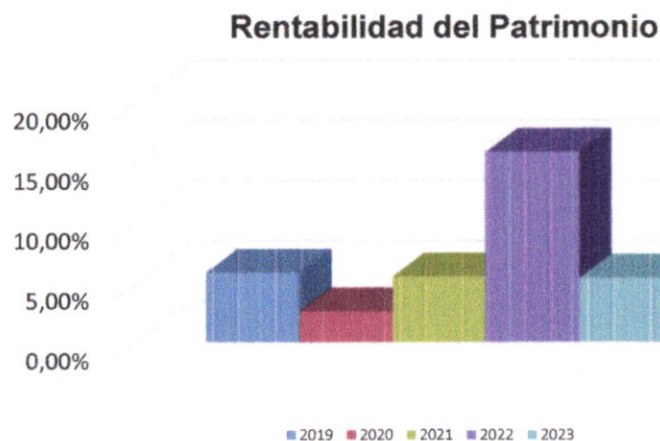
RENTABILIDAD DEL ACTIVO

| | |
|------|--------|
| 2019 | 4,72% |
| 2020 | 2,16% |
| 2021 | 4,56% |
| 2022 | 12,88% |
| 2023 | 3,82% |



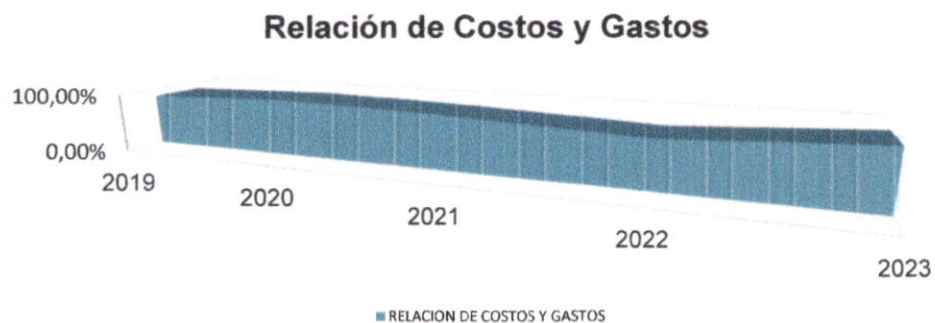
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO


| | |
|------|--------|
| 2019 | 5,84% |
| 2020 | 2,59% |
| 2021 | 5,51% |
| 2022 | 15,84% |
| 2023 | 5,37% |



RELACION DE COSTOS Y GASTOS

| | |
|------|--------|
| 2019 | 87,90% |
| 2020 | 95,23% |
| 2021 | 88,52% |
| 2022 | 76,84% |
| 2023 | 91,82% |



| | | |
|---|--|-------------------------------|
|  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 **(Septiembre 30 de 2.023)**

El Presupuesto de Ingresos y Gastos definitivo para la Institución Universitaria Escuela Nacional del Deporte para la vigencia fiscal del 2023 ascendió a la suma de \$85.020 millones, el valor de incremento con respecto del mes de agosto del presente año, se debe a la adición al presupuesto, por valor de \$2.558 millones, mediante Acuerdo de Consejo Directivo No. 100.03.02.360 de fecha septiembre 29 de 2023.

La ejecución del Presupuesto de Ingresos a 30 de Septiembre de 2023, fue del 54% del valor programado, que asciende a la suma de \$46.268 millones, de los cuales el recaudo efectivo corresponde a \$46.268 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 \$32.023 millones, quedando compromisos constituidos por pagar por valor de \$9.192 millones, sumando una ejecución de \$41.215 millones, equivalentes al 48% del Presupuesto de gastos definitivo y con un saldo por ejecutar de \$43.805 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 **(Septiembre 30 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 Septiembre de 2023, 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 constituido por las cuentas de caja, bancos y corporaciones, y corresponden a los recaudos por concepto de venta de servicios periodo académico 2023-1 y 2023-2, recursos del plan de fomento a la calidad y los recursos en administración del Convenio COID-973-2023. Presentando un saldo de \$13.528, 2023, equivalente al 17,09% 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 Septiembre de 2023, las cuentas del Grupo Deudores presentan un saldo \$12.157 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 15.36% 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 30 de Septiembre de 2023, presenta un saldo de \$50.827 millones y representa el 64.20% 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 \$188 millones de pesos, que representan el 0.24% del total del activo.


Otros activos

Está conformado por las cuentas de avances y anticipos por \$1.829 millones que corresponde al 2.31%, los activos intangibles y amortización acumulada de intangibles, presenta un saldo de \$558 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

| | | |
|---|--|-------------------------|
|  | 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 \$1.200 millones, quedando un saldo de \$300 millones e Infivalle por \$5.500 millones, de los cuales se ha pagado \$4.067 millones, más intereses causados \$16 millones, quedando un saldo de \$1.449 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 629 millones, quedando un saldo por pagar de \$1.371 millones y el Banco Pichincha por \$1.500 millones de los cuales se han pago \$643 millones, quedando un saldo de \$857 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 \$1.133 millones, más intereses causados \$44 millones, quedando un saldo por pagar \$2.311 millones; Dichos créditos de tesorería, se adquirieron para administrar el flujo de liquidez de recursos en el corto plazo.


Cuentas por Pagar.

El día 26 de septiembre del presente año, el Tribunal Administrativo del Valle del Cauca, notificó sentencia en segunda instancia, que confirmo la sentencia No. 131 del 19 de diciembre de 2022, por el cual el Juzgado Once Administrativo Oral del Circuito de Cali, declaró patrimonialmente responsable a la Institución Universitaria Escuela Nacional del Deporte, por la suma de \$433.513.085, a título de indemnización y de conformidad con la póliza de responsabilidad civil No. 420-80-994000000028, expedida por Aseguradora Solidaria de Colombia Entidad Cooperativa, se envió comunicación a la Aseguradora para que realice el pago correspondiente al demandante. La Institución debe asumir el 5% del deducible de la póliza, es decir \$21.675.654,25. También se fijaron en primera instancia como agencias en derecho (costas judiciales) un salario mínimo mensual legal vigente, y el Juzgado deberá liquidarlas en la medida de su comprobación.

Las cuentas por pagar están representadas en obligaciones contraídas con los proveedores, retenciones e impuestos de timbre y créditos judiciales, las cuales muestran un saldo de \$1.613 millones, equivalentes al 7.03% 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 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 |

Institución adeuda a sus empleados y docentes y asciende a la suma de \$2.342 millones, equivalentes a un 10.20% 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 0.0050% del total del Pasivo.
- ✓ 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 23,58% del total del Pasivo.
- ✓ Los ingresos recibidos por anticipado de las matrículas realizadas en el periodo 2023-2, de los diferentes programas ofertados por la Institución Educativa Escuela Nacional del Deporte y asciende a la suma \$7.293 millones, equivalentes a un 31.78% del total del Pasivo.

Este pasivo en la medida en que se va prestando el servicio educativo correspondiente a las matrículas 2023-2, 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 \$56.219 millones, está representada en el Patrimonio Institucional y registra un saldo positivo de \$3.022 millones.

| | | |
|---|---|-------------------------|
|  <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 |

CUENTAS DE ORDEN (Septiembre 30 de 2.023)

Las cuentas de orden deudoras y acreedoras por litigios, se ven disminuidas en \$135 millones, por la notificación de sentencia en segunda instancia, que confirmó la sentencia No.131 del 19 de diciembre de 2022 y por lo cual se constituyó el pasivo por concepto de créditos judiciales por \$23 millones.

La Institución actualmente tiene un litigio de bajo riesgo, registrado en cuentas de orden por \$3 millones.

ESTADO DE RESULTADOS (Septiembre 30 de 2.023)

INGRESOS

Los ingresos a 30 de septiembre de 2023, ascendieron a la suma de \$36.919 millones, los cuales fueron recaudados por concepto de venta de servicios educativos, transferencias del Ministerio del Deporte, para cubrir gastos de funcionamiento, y transferencias del Ministerio de Educación Nacional, por concepto de Plan de Fomento, gastos de funcionamiento, excedentes de cooperativas y descuento electoral.

GASTOS Y COSTOS

Los gastos y costos del periodo a 30 de septiembre de 2023, ascendieron a la suma de \$33.897 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.