

Consejo Directivo


Informe FINANCIERO

A Octubre 31 de 2.023

Santiago de Cali, Noviembre 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

OCTUBRE 31 DE 2023


NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

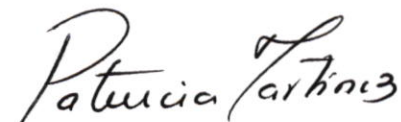
Código Cuenta	Nombre del Grupo	Valor	Código Cuenta	Nombre del Grupo	Valor
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	16.501.328	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	4.023.859
1.1.05	CAJA	20.581	2.3.13	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	4.023.859
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	16.480.747	2.4	CUENTAS POR PAGAR	2.633.286
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	81.601	2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.212.166
1.2.21	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	13.204	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	188.160
1.2.24	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ AL COSTO	68.397	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	212.612
1.3	CUENTAS POR COBRAR	6.187.758	2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	39.890
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	5.870.628	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	8.297
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	4.754	2.4.60	CREDITOS JUDICIALES	434.973
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	312.376	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	537.188
1.5	INVENTARIOS	217.119	2.5	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	2.700.333
1.5.11	PRESTADORES DE SERVICIOS	217.119	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	2.700.333
1.9	OTROS ACTIVOS	2.687.264	2.9	OTROS PASIVOS	8.627.345
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	2.687.264	2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	5.304.533
			2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	3.322.812

 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		25.675.070	TOTAL PASIVO CORRIENTE		17.984.823
ACTIVO NO CORRIENTE					
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	51.106.322			
1.6.05	TERRENOS	15.080.415			
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	428.229	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	17.984.823
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)	-8.690.153	3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	59.363.142
1.9	OTROS ACTIVOS	566.573	3.1.05	CAPITAL FISCAL	44.826.297
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	1.934.571	3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	8.371.062
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-1.367.998	3.1.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO	6.165.783
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		51.672.895		TOTAL PATRIMONIO	59.363.142
TOTAL ACTIVOS		77.347.965		TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	77.347.965

 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



SONNIA 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

OCTUBRE 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	21.621.255
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	25.520.188
4.3.90	OTROS SERVICIOS	346.678
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-4.245.611
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	23.473.829
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	23.473.829
4.8	OTROS INGRESOS	620.798
4.8.02	FINANCIEROS	4.020
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	606.279
	TOTAL INGRESOS	45.705.383
	GASTOS	10.849.796
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	7.870.308
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	2.765.787
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	29.991
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	611.851
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	71.595
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	931.176
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.508.813
5.1.11	GENERALES	1.383.160
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	567.935
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.404.121
5.3.60	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	982.392
5.3.66	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	421.729
5.8	OTROS GASTOS	1.575.367
5.8.02	COMISIONES	72.986
5.8.03	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	82
5.8.04	FINANCIEROS	1.068.486
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	433.813
	COSTOS DE VENTAS	28.689.804
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	28.689.804
6.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	28.689.804
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	39.539.600
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	6.165.783


PATRICIA MARTÍNEZ
 Rectora


SONNIA LORENA ROSERO DURAN
 Vicerectora Financiera (E)


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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

OCTUBRE 31 DE 2023

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos


Código Cuenta	Nombre del Grupo	Octubre 2023	Octubre 2022	Código Cuenta	Nombre del Grupo	Octubre 2023	Octubre 2022
ACTIVO				PASIVO			
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	16.501.328	5.961.463	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	4.023.859	5.071.492
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	81.601	75.588	2.4	CUENTAS POR PAGAR	2.633.286	1.081.360
1.3	CUENTAS POR COBRAR	6.187.758	13.116.655	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.700.333	2.501.142
1.5	INVENTARIOS	217.119	153.703				
1.9	OTROS ACTIVOS	2.687.264	1.315.772	2.9	OTROS PASIVOS	8.627.345	3.279.511
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	25.675.070	20.623.181		TOTAL PASIVO CORRIENTE	17.984.823	11.933.505
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	51.106.322	51.423.136				
1.9	OTROS ACTIVOS	566.573	228.377				
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	51.672.895	51.651.513	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	600.000
					TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0	600.000
	TOTAL ACTIVO	77.347.965	72.274.694		TOTAL PASIVO	17.984.823	12.533.505
				PATRIMONIO			
				3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	59.363.142	59.741.189
					TOTAL PATRIMONIO	59.363.142	59.741.189
					TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	77.347.965	72.274.694



PATRICIA MARTINEZ
Rectora



SONIA LORENA ROSERO
Vicerectora Financiera (E)

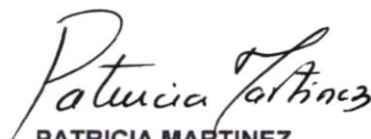


CARMEN ELENA MUÑOZ MUÑOZ
Contadora (E)
T.P. 102922-T

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

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Octubre 2023	Octubre 2022
4	INGRESOS		
4.3	VENTA DE SERVICIOS	21.621.255	17.241.240
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	23.473.829	26.841.315
4.8	OTROS INGRESOS	610.299	363.985
	TOTAL INGRESOS	45.705.383	44.446.540
5	GASTOS	10.849.796	8.786.758
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	7.870.308	6.800.177
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.404.121	1.446.516
5.8	OTROS GASTOS	1.575.367	540.065
6	COSTO DE VENTAS	28.689.804	28.423.325
6.3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	28.689.804	28.423.325
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	39.539.600	37.210.083
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	6.165.783	7.236.457


PATRICIA MARTINEZ
 Rectora


SONNIA LORENA ROSERO DURAN
 Vicerectora Financiera (E)


CARMEN ELENA MUÑOZ MUÑOZ

 Contadora (E)
 T.P. 102922-T

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

OCTUBRE 31 DE 2023

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Octubre	%	Octubre	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
		2023		2022			
ACTIVO							
ACTIVO CORRIENTE							
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	16.501.328	21,33	5.961.463	8,25	10.539.865	176,80
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	81.601	0,11	75.588	0,10	6.013	7,95
1.3	CUENTAS POR COBRAR	6.187.758	8,00	13.116.655	18,15	-6.928.897	-52,83
1.5	INVENTARIOS	217.119	0,28	153.703	0,21	63.416	41,26
1.9	OTROS ACTIVOS	2.687.264	3,47	1.315.772	1,82	1.371.492	104,23
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	25.675.070	33,19	20.623.181	28,53	5.051.889	24,50
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	51.106.322	66,07	51.423.136	71,15	-316.814	-0,62
1.9	OTROS ACTIVOS	566.573	0,73	228.377	0,32	338.196	148,09
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	51.672.895	66,81	51.651.513	71,47	21.382	0,04
	TOTAL ACTIVO	77.347.965	100	72.274.694	100	5.073.271	7,02
PASIVO							
PASIVO CORRIENTE							
2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	4.023.859	22,37	5.071.492	40,46	-1.047.633	-20,66
2.4	CUENTAS POR PAGAR	2.633.286	14,64	1.081.360	8,63	1.551.926	143,52
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.700.333	15,01	2.501.142	19,96	199.191	7,96
2.9	OTROS PASIVOS	8.627.345	47,97	3.279.511	26,17	5.347.834	163,07
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	17.984.823	100	11.933.505	95,21	6.051.318	50,71

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

OCTUBRE 31 DE 2023

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

		ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
Código Cuenta	Nombre del Grupo	Octubre 2023	%	Octubre 2022	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
PASIVO NO CORRIENTE							
2.3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	0	600.000	4,79	-600.000	0,00
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0	0	600.000	4,79	-600.000	0,00
	TOTAL PASIVO	17.984.823	100	12.533.505	100	5.451.318	43,49
PATRIMONIO							
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	59.363.142	100	59.741.189	100	-378.047	-0,63
	TOTAL PATRIMONIO	59.363.142	100	59.741.189	100	-378.047	-0,63
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	77.347.965	100	72.274.694	100	5.073.271	7,02


PATRICIA MARTINEZ
 Rectora

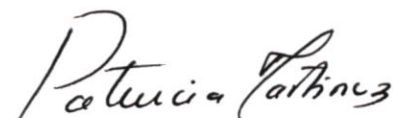

SONIA LORENA ROSERO DURAN
 Vicerectora Financiera (E)


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

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

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Octubre 2023	%	Octubre 2022	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
4	INGRESOS						
4.3	VENTA DE SERVICIOS	21.621.255	47,31	17.241.240	38,79	4.380.015	25,40
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	23.473.829	51,36	26.841.315	60,39	-3.367.486	-12,55
4.8	OTROS INGRESOS	610.299	1,34	363.985	0,82	246.314	67,67
	TOTAL INGRESOS	45.705.383	100	44.446.540	100	1.258.843	2,83
5	GASTOS	10.849.796	27,44	8.786.758	23,61	2.063.038	23,48
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	7.870.308	19,90	6.800.177	18,28	1.070.131	15,74
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.404.121	3,55	1.446.516	3,89	-42.395	-2,93
5.8	OTROS GASTOS	1.575.367	3,98	540.065	1,45	1.035.302	191,70
6	COSTOS DE VENTAS	28.689.804	72,56	28.423.325	76,39	266.479	0,94
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	28.689.804	72,56	28.423.325	76,39	266.479	0,94
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	39.539.600	100	37.210.083	100	2.329.517	6,26
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	6.165.783	13,49	7.236.457	16,28	-1.070.674	-14,80


PATRICIA MARTINEZ

Rectora


SONNIA LORENA ROSERO DURAN

Vicerectora Financiera (E)


CARMEN ELENA MUÑOZ MUÑOZ

Contadora (E)

T.P. 102922-T

INDICADORES FINANCIEROS A OCTUBRE 31 DE 2019 AL 2023

(Cifras en Miles de \$)

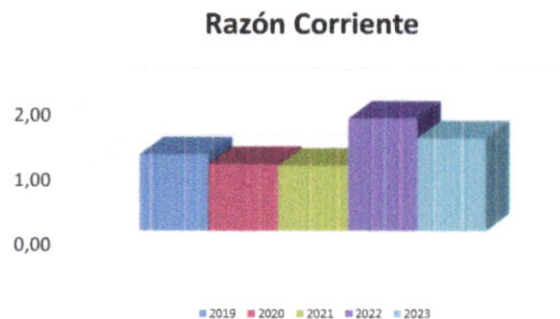
Concepto	Fórmula	A Octubre 31 de cada vigencia					OBSERVACIONES
		2023	2022	2021	2020	2019	
LIQUIDEZ							
Razón Corriente	Activo Corriente / Pasivo Corriente	1,43	1,73	1,00	1,03	1,17	Debe ser > 1. Mientras mayor sea el resultado, existirá mayor probabilidad de que los Pasivos sean pagados, pues existen 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	7.690.247	8.689.676	44.945	212.330	1.236.938	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	23,25%	17,34%	23,71%	17,52%	18,29%	En octubre 31 de 2023, el 23,25% 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	\$ 4,30	\$ 5,77	\$ 4,22	\$ 5,71	\$ 5,47	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	30,30%	20,96%	31,09%	21,25%	22,38%	Para el mes de octubre de 2023, el 30,30% 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 está 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	7,97%	10,01%	3,00%	1,83%	4,29%	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	10,39%	12,11%	3,93%	2,22%	5,26%	
Relación Costos y Gastos Totales a Ingresos Totales	Total Gastos / Total Ingresos	86,51%	83,72%	93,50%	95,75%	91,71%	El gasto no debe ser mayor o igual a un 100%, pues mostraría una entidad con déficit.


PATRICIA MARTINEZ
 Rectora (E)

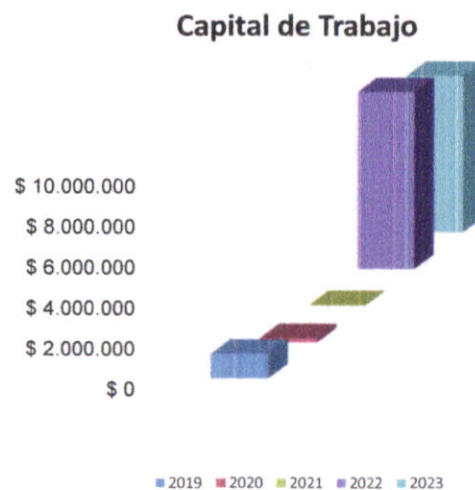

SONNIA LORENA ROSERO DURAN
 Vicerectora Financiera (E)


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

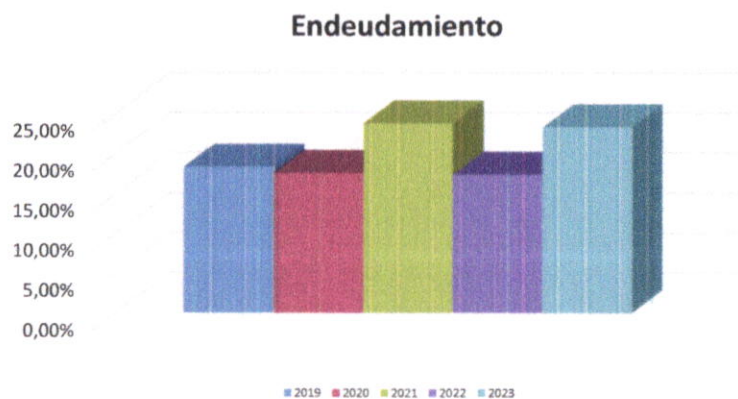
	RAZON CORRIENTE
2019	1,17
2020	1,03
2021	1,00
2022	1,73
2023	1,43



	CAPITAL DE TRABAJO
2019	\$ 1.236.938
2020	\$ 212.330
2021	\$ 44.945
2022	\$ 8.689.676
2023	\$ 7.690.247

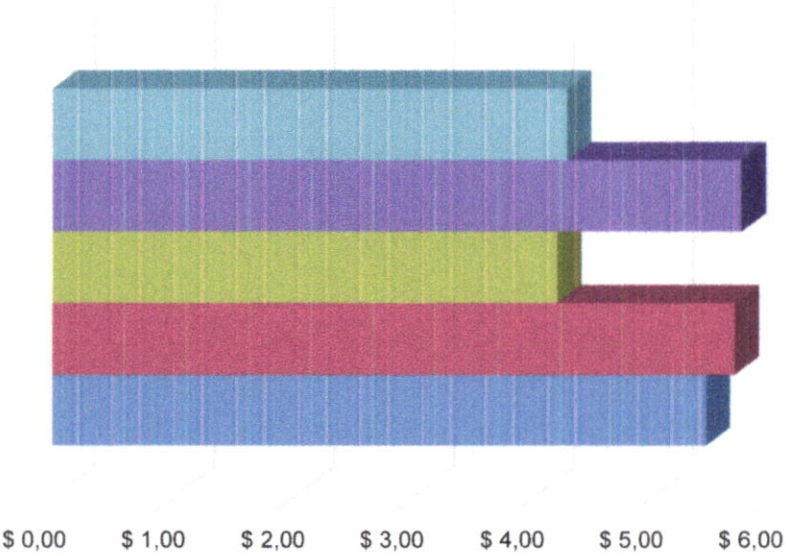


	INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO
2019	18,29%
2020	17,52%
2021	23,71%
2022	17,34%
2023	23,25%



Solvencia

SOLVENCIA	
2019	\$ 5,47
2020	\$ 5,71
2021	\$ 4,22
2022	\$ 5,77
2023	\$ 4,30

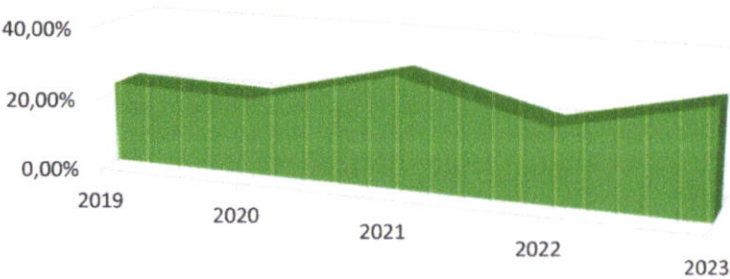


■ 2023 ■ 2022 ■ 2021 ■ 2020 ■ 2019

APALANCAMIENTO
TOTAL

2019	22,38%
2020	21,25%
2021	31,09%
2022	20,98%
2023	30,30%

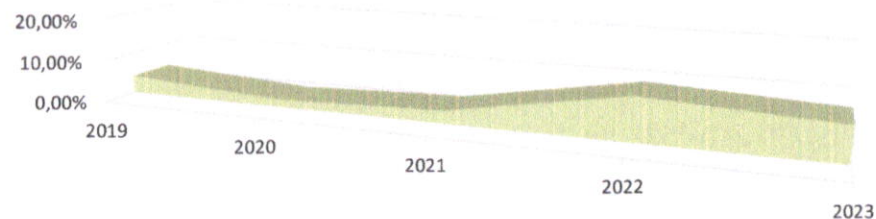
Apalancamiento Total



RENTABILIDAD DEL ACTIVO

2019	4,29%
2020	1,83%
2021	3,00%
2022	10,01%
2023	7,97%

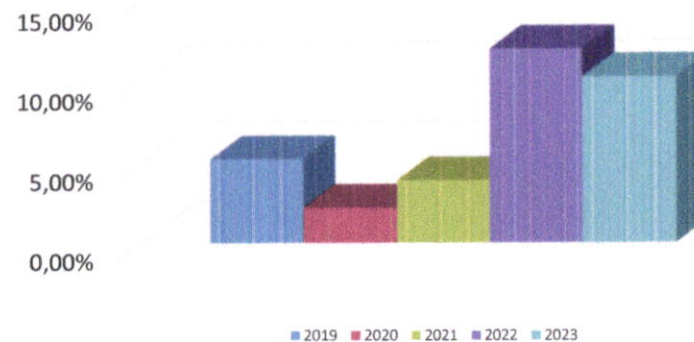
Rentabilidad del Activo



RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO

2019	5,26%
2020	2,22%
2021	3,93%
2022	12,11%
2023	10,39%

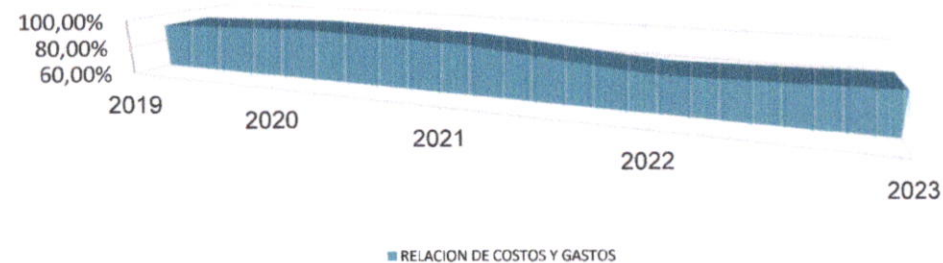
Rentabilidad del Patrimonio




RELACION DE COSTOS Y GASTOS

2019	91,71%
2020	95,75%
2021	93,50%
2022	83,72%
2023	86,51%

Relación de Costos y Gastos



 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 (Octubre 31 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 \$85.090 millones, el valor de incremento con respecto del mes de septiembre del presente año, se debe a la adición al presupuesto, por valor de \$69,7 millones, mediante Acuerdo de Consejo Directivo No. 100.03.02.361 de fecha octubre 27 de 2023.

La ejecución del Presupuesto de Ingresos a 31 de octubre de 2023, fue del 67% del valor programado, que asciende a la suma de \$57.092 millones, de los cuales el recaudo efectivo corresponde a \$57.092 millones, los recaudos están representados en la venta de servicios educativos y las transferencias. La venta de servicios muestra una ejecución del 53%


Con el recaudo efectivo se apalancaron gastos por valor de \$36.985 millones, quedando compromisos constituidos por pagar por valor de \$8.897 millones, sumando una ejecución de \$45.882 millones, equivalentes al 54% del Presupuesto de gastos definitivo y con un saldo por ejecutar de \$39.208 millones que corresponden al 46% del total del Presupuesto.

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

ESTADOS CONTABLES (Octubre 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 Octubre 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 \$16.501 2023, equivalente al 21.33% 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 Octubre de 2023, las cuentas del Grupo Deudores presentan un saldo \$6.188 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 8% 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, giros pendientes 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.

 <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 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 Octubre de 2023, presenta un saldo de \$51.106 millones y representa el 66.070% 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 \$217 millones de pesos, que representan el 0.28% del total del activo.


Otros activos

Está conformado por las cuentas de avances y anticipos por \$2.687 millones que corresponde al 3.47%, los activos intangibles y amortización acumulada de intangibles, presenta un saldo de \$567 millones, que representa el 0.73% 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, realizo créditos de tesorería con Banco Pichincha por \$1.500 millones, de los cuales se ha pagado \$1.300 millones, quedando un saldo de \$200 millones e Infivalle por \$5.500 millones, de los cuales se ha pagado \$4.683 millones, quedando un saldo de \$817 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 793 millones, quedando un saldo por pagar de \$1.207 millones y el Banco Pichincha por \$1.500 millones de los cuales se han pago \$857 millones, quedando un saldo de \$643 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 \$2.243 millones, quedando un saldo por pagar \$1.157 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 en octubre 06 del presente año, a la Aseguradora para que realice el pago correspondiente al demandante, está pendiente la respuesta. 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. Teniendo en cuenta que está en trámite el pago por parte de la de la Aseguradora Solidaria de Colombia, la Institución ajusta la cuenta por pagar por créditos judiciales en \$412 millones, en el mes de octubre y una vez se reciba el soporte de pago al demandante, este valor se registre con una recuperación del gasto por sentencia.

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 \$2.633 millones, equivalentes al 14.64% 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

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 \$2.700 millones, equivalentes a un 15.01% 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 0.0064% 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 \$5.303 millones, equivalente a un 29,49% 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 \$3.323 millones, equivalentes a un 18.48% 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.

 <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

PATRIMONIO

La cuenta del Patrimonio asciende a la suma de \$59.363 millones, está representada en el Patrimonio Institucional y registra un saldo positivo de \$6.166 millones.

CUENTAS DE ORDEN (Octubre 31 de 2.023)

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

ESTADO DE RESULTADOS (Octubre 31 de 2.023)

INGRESOS

Los ingresos a 31 de Octubre de 2023, ascendieron a la suma de \$45.705 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 31 de Octubre de 2023, ascendieron a la suma de \$39.540 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.