

Consejo Directivo

Informe FINANCIERO

A Noviembre 30 de 2.023

Santiago de Cali, Diciembre 22 de 2.023

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

NOVIEMBRE 30 DE 2023

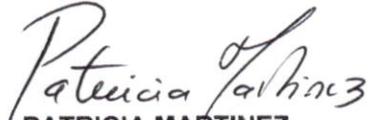
NIT: 805.001.868-0

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	11.523.297	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	2.546.498
1.1.05	CAJA	18.028	2.3.13	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	2.546.498
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	11.505.269	2.4	CUENTAS POR PAGAR	2.712.034
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	81.800	2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.013.139
1.2.21	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	13.403	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	149.030
1.2.24	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ AL COSTO	68.397	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	295.364
1.3	CUENTAS POR COBRAR	3.808.505	2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	43.637
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	3.454.855	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	6.625
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	4.754	2.4.60	CREDITOS JUDICIALES	434.973
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	348.896	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	769.266
1.5	INVENTARIOS	267.626	2.5	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	3.014.650
1.5.11	PRESTADORES DE SERVICIOS	267.626	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	3.014.650
1.9	OTROS ACTIVOS	3.640.151	2.9	OTROS PASIVOS	6.013.313
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	3.640.151	2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	5.020.214
			2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	993.099

	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	19.321.379		TOTAL PASIVO CORRIENTE	14.286.495
	ACTIVO NO CORRIENTE				
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	51.002.104			
1.6.05	TERRENOS	15.080.415			
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	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	2.924.559		TOTAL PASIVO	14.286.495
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.640.849			
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2.566.785			
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	16.884			
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	123.483	3	PATRIMONIO	
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA EN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-8.796.179	3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	56.550.005
1.9	OTROS ACTIVOS	513.017	3.1.05	CAPITAL FISCAL	44.826.297
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	1.947.013	3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	8.371.062
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-1.433.996	3.1.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO	3.352.646
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	51.515.121		TOTAL PATRIMONIO	56.550.005
	TOTAL ACTIVOS	70.836.500		TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	70.836.500

	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

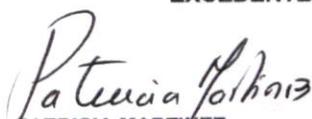

 SONNIA LORENA ROSERO DURAN
 Vicerectora Financiera (E)


 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
NOVIEMBRE 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	23.654.388
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	28.343.761
4.3.90	OTROS SERVICIOS	0
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-4.689.373
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	23.473.829
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	23.473.829
4.8	OTROS INGRESOS	709.607
4.8.02	FINANCIEROS	4.298
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	705.309
	TOTAL INGRESOS	47.837.824
	GASTOS	11.920.049
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	8.701.052
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	3.049.293
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	42.709
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	762.020
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	89.477
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	1.028.607
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.589.799
5.1.11	GENERALES	1.526.751
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	612.396
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.576.146
5.3.60	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.088.419
5.3.66	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	487.727
5.8	OTROS GASTOS	1.642.851
5.8.02	COMISIONES	74.467
5.8.03	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	82
5.8.04	FINANCIEROS	1.134.489
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	433.813
	COSTOS DE VENTAS	32.565.129
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	32.565.129
6.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	32.565.129
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	44.485.178
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	3.352.646


PATRICIA MARTÍNEZ
 Rectora


SONNIA LORENA ROSERO DURAN
 Vicedirectora Financiera (E)


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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

NOVIEMBRE 30 DE 2023

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Noviembre 2023	Noviembre 2022	Código Cuenta	Nombre del Grupo	Noviembre 2023	Noviembre 2022
ACTIVO				PASIVO			
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	11.523.297	7.023.971	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	2.546.498	4.429.335
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	81.800	75.679	2.4	CUENTAS POR PAGAR	2.712.034	1.435.582
1.3	CUENTAS POR COBRAR	3.808.505	5.250.829	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.014.650	2.827.431
1.5	INVENTARIOS	267.626	169.852				
1.9	OTROS ACTIVOS	3.640.151	1.843.937	2.9	OTROS PASIVOS	6.013.313	1.315.572
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	19.321.379	14.364.268		TOTAL PASIVO CORRIENTE	14.286.495	10.007.920
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	51.002.104	51.320.799				
1.9	OTROS ACTIVOS	513.017	276.546				
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	51.515.121	51.597.345	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	300.000
	TOTAL ACTIVO	70.836.500	65.961.613		TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0	300.000
					TOTAL PASIVO	14.286.495	10.307.920

PATRIMONIO

3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	56.550.005	55.653.693
	TOTAL PATRIMONIO	56.550.005	55.653.693
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	70.836.500	65.961.613


PATRICIA MARTINEZ
Rectora

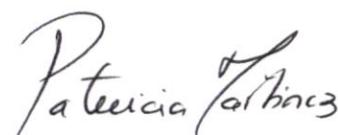

SONNIA LORENA ROSERO DURAN
Vicerectora Financiera (E)


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

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

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Noviembre 2023	Noviembre 2022
4	INGRESOS		
4.3	VENTA DE SERVICIOS	23.654.388	18.590.350
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	23.473.829	26.841.315
4.8	OTROS INGRESOS	709.607	483.456
TOTAL INGRESOS		47.837.824	45.915.121
5	GASTOS	11.920.049	9.731.691
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	8.701.052	7.523.795
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.576.146	1.585.363
5.8	OTROS GASTOS	1.642.851	622.533
6	COSTO DE VENTAS	32.565.129	33.034.469
6.3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	32.565.129	33.034.469
TOTAL COSTOS Y GASTOS		44.485.178	42.766.160
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		3.352.646	3.148.961


PATRICIA MARTINEZ
Rectora


SONNIA LORENA ROSERO DURAN
Vicerectora Financiera (E)


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

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

NOVIEMBRE 30 DE 2023

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Noviembre 2023	%	Noviembre 2022	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
ACTIVO							
ACTIVO CORRIENTE							
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	11.523.297	16,27	7.023.971	10,65	4.499.326	64,06
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	81.800	0,12	75.679	0,11	6.121	8,09
1.3	CUENTAS POR COBRAR	3.808.505	5,38	5.250.829	7,96	-1.442.324	-27,47
1.5	INVENTARIOS	267.626	0,38	169.852	0,26	97.774	57,56
1.9	OTROS ACTIVOS	3.640.151	5,14	1.843.937	2,80	1.796.214	97,41
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	19.321.379	27,28	14.364.268	21,78	4.957.111	34,51
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	51.002.104	72,00	51.320.799	77,80	-318.695	-0,62
1.9	OTROS ACTIVOS	513.017	0,72	276.546	0,42	236.471	85,51
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	51.515.121	72,72	51.597.345	78,22	-82.224	-0,16
	TOTAL ACTIVO	70.836.500	100	65.961.613	100	4.874.887	7,39
PASIVO							
PASIVO CORRIENTE							
2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	2.546.498	17,82	4.429.335	42,97	-1.882.837	-42,51
2.4	CUENTAS POR PAGAR	2.712.034	18,98	1.435.582	13,93	1.276.452	88,92
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.014.650	21,10	2.827.431	27,43	187.219	6,62
2.9	OTROS PASIVOS	6.013.313	42,09	1.315.572	12,76	4.697.741	357,09
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	14.286.495	100	10.007.920	97,09	4.278.575	42,75

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

NOVIEMBRE 30 DE 2023

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Noviembre	%	Noviembre	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
		2023		2022			
PASIVO NO CORRIENTE							
2.3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	0	300.000	2,91	-300.000	0,00
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0	0	300.000	2,91	-300.000	0,00
	TOTAL PASIVO	14.286.495	100	10.307.920	100	3.978.575	38,60
PATRIMONIO							
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	56.550.005	100	55.653.693	100	896.312	1,61
	TOTAL PATRIMONIO	56.550.005	100	55.653.693	100	896.312	1,61
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	70.836.500	100	65.961.613	100	4.874.887	7,39


 PATRICIA MARTINEZ
 Rectora


 SONNIA LORENA ROSEÑO DURAN
 Vicerectora Financiera (E)


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

ESTADO DE RESULTADOS

NOVIEMBRE 30 DE 2023

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Noviembre	%	Noviembre	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
		2023		2022			
4	INGRESOS						
4.3	VENTA DE SERVICIOS	23.654.388	49,45	18.590.350	40,49	5.064.038	27,24
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	23.473.829	49,07	26.841.315	58,46	-3.367.486	-12,55
4.8	OTROS INGRESOS	709.607	1,48	483.456	1,05	226.151	46,78
	TOTAL INGRESOS	47.837.824	100	45.915.121	100	1.922.703	4,19
5	GASTOS	11.920.049	26,80	9.731.691	22,76	2.188.358	22,49
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	8.701.052	19,56	7.523.795	17,59	1.177.257	15,65
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.576.146	3,54	1.585.363	3,71	-9.217	-0,58
5.8	OTROS GASTOS	1.642.851	3,69	622.533	1,46	1.020.318	163,90
6	COSTOS DE VENTAS	32.565.129	73,20	33.034.469	77,24	-469.340	-1,42
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	32.565.129	73,20	33.034.469	77,24	-469.340	-1,42
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	44.485.178	100	42.766.160	100	1.719.018	4,02
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	3.352.646	7,01	3.148.961	6,86	203.685	6,47


PATRICIA MARTINEZ
 Rectora


SONNIA LORENA ROSERO DURAN
 Vicerectora Financiera (E)


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

INDICADORES FINANCIEROS A NOVIEMBRE 30 DE 2019 AL 2023

(Cifras en Miles de \$)

Concepto	Fórmula	A Noviembre 30 de cada vigencia					OBSERVACIONES
		2023	2022	2021	2020	2019	
LIQUIDEZ							
Razón Corriente	Activo Corriente / Pasivo Corriente	1,35	1,44	1,00	1,11	1,04	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	5.034.884	4.356.348	49.081	756.692	273.156	En la medida que el Activo Corriente es mayor que el Pasivo Corriente, la entidad dispone de un margen que le permite hacer operaciones y se obtiene de descontar las obligaciones corrientes de la Institución de sus derechos o recursos financieros corrientes, permitiendo ello determinar la disponibilidad de recursos para ejecutar las operaciones de la entidad en los meses siguientes, así como la capacidad para enfrentar los pasivos corrientes.
ENDEUDAMIENTO							
Índice de Endeudamiento	Pasivo Total / Activo Total	20,17%	15,63%	19,99%	19,66%	16,91%	En noviembre 30 de 2023, el 20,17% 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	\$ 4,96	\$ 6,40	\$ 5,00	\$ 5,09	\$ 5,91	Lo ideal es que la Institución siempre tenga como mínimo más de 2 pesos para cubrir el total de su pasivo.
Apalancamiento Total	Pasivo Total / Patrimonio	25,26%	18,52%	24,99%	24,47%	20,36%	Para el mes de noviembre de 2023, el 25,26% 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	4,73%	4,77%	3,79%	0,36%	4,20%	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	5,63%	5,66%	4,74%	0,45%	5,05%	
Relación Costos y Gastos Totales a Ingresos Totales	Total Gastos / Total Ingresos	92,99%	93,14%	92,71%	99,21%	92,86%	El gasto no debe ser mayor o igual a un 100%, pues mostraría una entidad con déficit.

Patricia Martínez

PATRICIA MARTINEZ
Rectora (E)

Sonia Lorena Rosero Duran

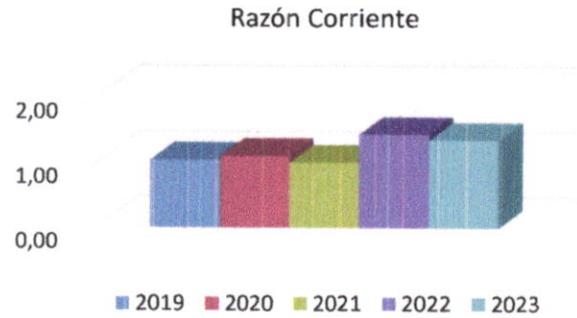
SONNIA LORENA ROSERO DURAN
Vicerectora Financiera (E)

Carmen Elena Muñoz Muñoz

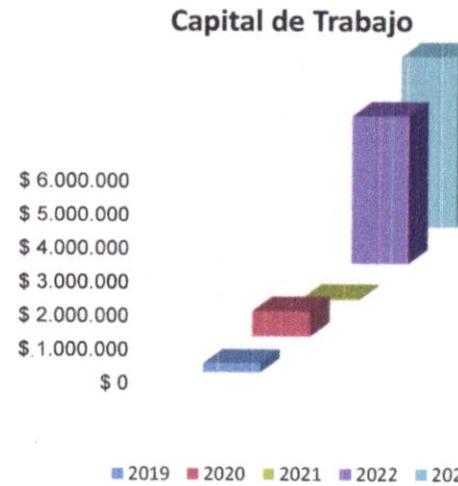
CARMEN ELENA MUÑOZ MUÑOZ
Contadora (E)

T.P. 102922-T

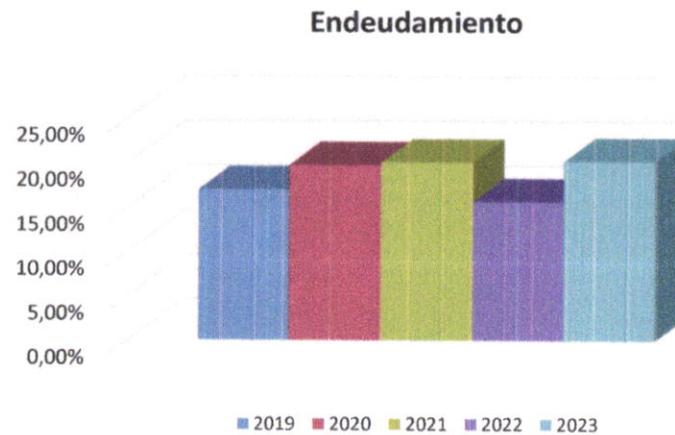
RAZON CORRIENTE	
2019	1,04
2020	1,11
2021	1,00
2022	1,44
2023	1,35



CAPITAL DE TRABAJO	
2019	\$ 273.156
2020	\$ 756.692
2021	\$ 49.081
2022	\$ 4.356.348
2023	\$ 5.034.884

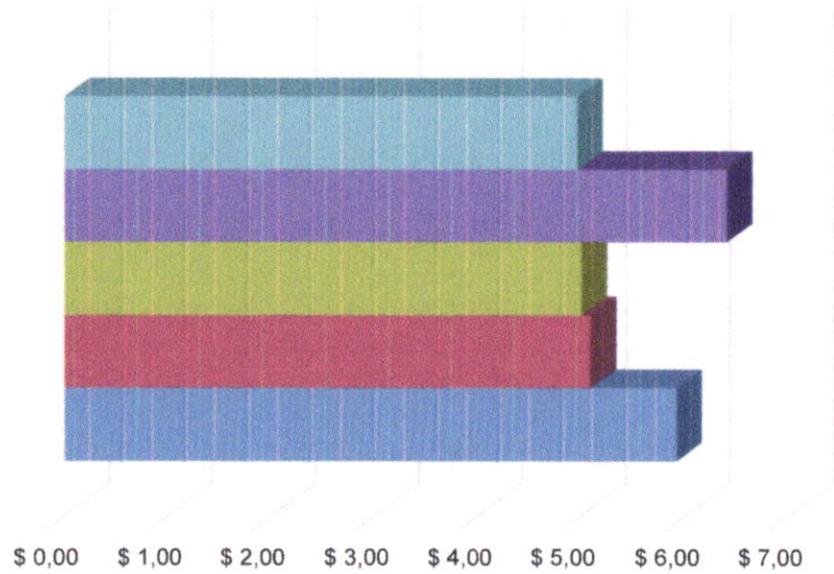


INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO	
2019	16,91%
2020	19,66%
2021	19,99%
2022	15,63%
2023	20,17%



Solvencia

SOLVENCIA	
2019	\$ 5,91
2020	\$ 5,09
2021	\$ 5,00
2022	\$ 6,40
2023	\$ 4,96

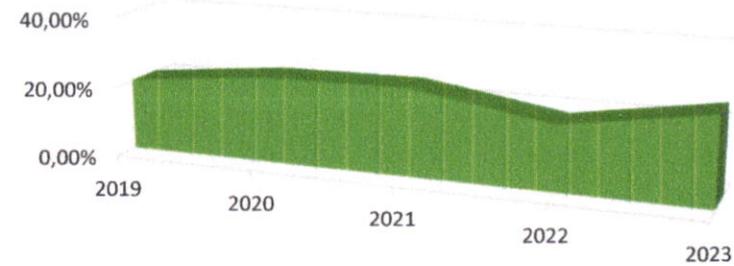


■ 2023 ■ 2022 ■ 2021 ■ 2020 ■ 2019

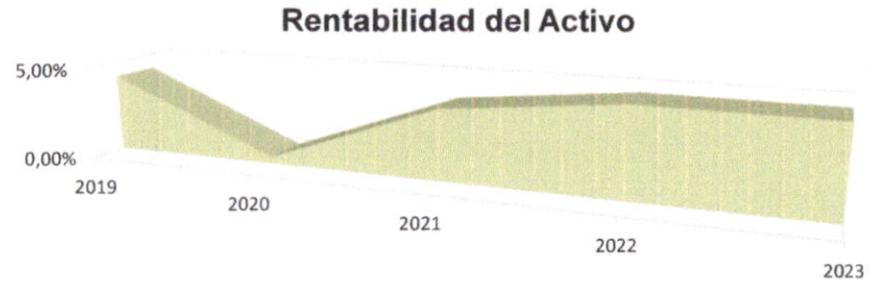
APALANCAMIENTO TOTAL

2019	20,36%
2020	24,47%
2021	24,99%
2022	18,52%
2023	25,26%

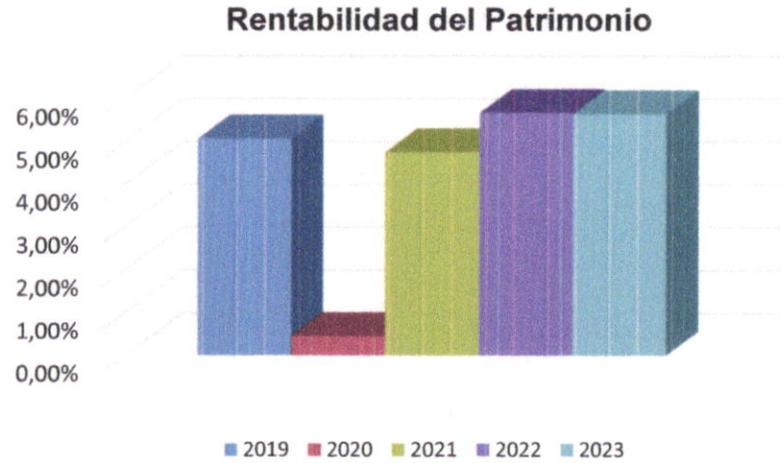
Apalancamiento Total



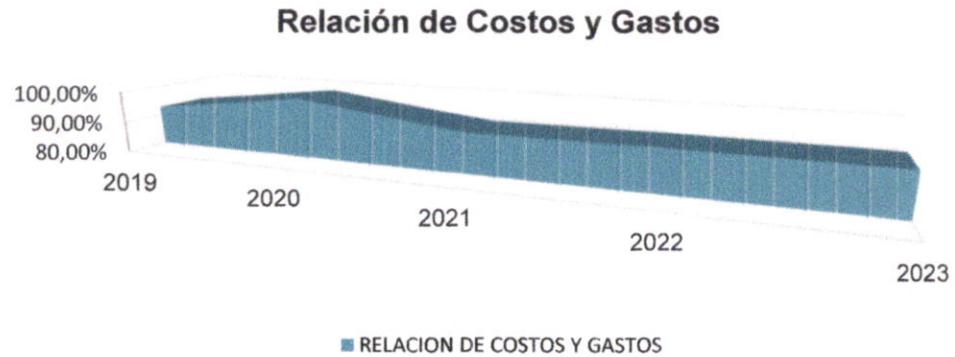
RENTABILIDAD DEL ACTIVO	
2019	4,20%
2020	0,36%
2021	3,79%
2022	4,77%
2023	4,73%



RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO	
2019	5,05%
2020	0,45%
2021	4,74%
2022	5,66%
2023	5,63%



RELACION DE COSTOS Y GASTOS	
2019	92,86%
2020	99,21%
2021	92,71%
2022	93,14%
2023	92,99%



 <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: 5
		Página 16 de 21

EJECUCION PRESUPUESTAL (Noviembre 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 \$85.090 millones.

La ejecución del Presupuesto de Ingresos a 30 de noviembre de 2023, fue del 70% del valor programado, que asciende a la suma de \$59.655 millones, de los cuales el recaudo efectivo corresponde a \$59.655 millones, los recaudos están representados en la venta de servicios educativos y las transferencias. La venta de servicios muestra una ejecución del 57%

Con el recaudo efectivo se apalancaron gastos por valor de \$43.138 millones, quedando compromisos constituidos por pagar por valor de \$10.738 millones, sumando una ejecución de \$53.876 millones, equivalentes al 63% del Presupuesto de gastos definitivo y con un saldo por ejecutar de \$31.214 millones que corresponden al 37% 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 (Noviembre 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 noviembre de 2023, está constituido por:

	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 \$11.523 2023, equivalente al 16.27% 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 noviembre de 2023, las cuentas del Grupo Deudores presentan un saldo \$3.809 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 5.38% 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 30 de noviembre de 2023, presenta un saldo de \$51.002 millones y representa el 72% 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 \$268 millones de pesos, que representan el 0.38% del total del activo.

Otros activos

Está conformado por las cuentas de avances y anticipos por \$3.640 millones que corresponde al 5.14%, los activos intangibles y amortización acumulada de intangibles, presenta un saldo de \$513 millones, que representa el 0.72% 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 \$1.400 millones, quedando un saldo de \$100 millones e Invalle por \$5.500 millones, de los cuales se ha pagado \$5.092 millones, quedando un saldo de \$408 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 957 millones, quedando un saldo por pagar de \$1.043 millones y el Banco Pichincha por \$1.500 millones de los cuales se han pagado \$1.072 millones, quedando un saldo de \$428 millones por pagar. Así mismo en el mes de junio se realizó un nuevo crédito de tesorería con Invalle por \$3.400 millones, del cual se ha pagado \$2.833 millones, quedando un saldo por pagar \$567 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 \$2.712 millones, equivalentes al 18.98% del total del Pasivo.

 <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 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 \$3.015 millones, equivalentes a un 21.10% 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 0.008% 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 \$5.019 millones, equivalente a un 35,13% del total del Pasivo.
- ✓ Los ingresos recibidos por anticipado de las matriculas realizadas en el periodo 2023-2, de los diferentes programas ofertados por la Institución Educativa Escuela Nacional del Deporte y asciende a la suma \$993 millones, equivalentes a un 6.95% 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 \$59.550 millones, está representada en el Patrimonio Institucional y registra un saldo positivo de \$3.353 millones.

CUENTAS DE ORDEN (Noviembre 30 de 2.023)

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

ESTADO DE RESULTADOS (Noviembre 30 de 2.023)

INGRESOS

Los ingresos a 30 de noviembre de 2023, ascendieron a la suma de \$47.838 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 noviembre de 2023, ascendieron a la suma de \$44.485 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.