



Consejo Directivo

Informe FINANCIERO


A Enero 31 de 2024

Santiago de Cali, Febrero 29 de 2024



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

ENERO 31 DE 2024


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	8.251.835	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	7.466.248
1.1.05	CAJA	4.908	2.3.13	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	7.466.248
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	8.246.927	2.4	CUENTAS POR PAGAR	2.551.572
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	86.035	2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2.185.790
1.2.21	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	13.738	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	93.144
1.2.24	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ AL COSTO	72.297	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	213.045
1.3	CUENTAS POR COBRAR	17.191.625	2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	25.086
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	14.600.437	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	139
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	2.250.392	2.4.60	CREDITOS JUDICIALES	0
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	340.796	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	34.368
1.5	INVENTARIOS	102.336	2.5	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	1.724.285
1.5.11	PRESTADORES DE SERVICIOS	102.336	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	1.724.285
1.9	OTROS ACTIVOS	349.439	2.9	OTROS PASIVOS	10.186.073
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	349.439	2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	1.537.503
			2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	8.648.570

 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		25.981.270	TOTAL PASIVO CORRIENTE		21.928.178
ACTIVO NO CORRIENTE					
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52.323.766			
1.6.05	TERRENOS	15.080.415			
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	870.284			
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	443.668	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	2.946.246		TOTAL PASIVO	21.928.178
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.640.849			
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2.764.863			
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)	-9.008.234	3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	57.090.140
1.9	OTROS ACTIVOS	713.282	3.1.05	CAPITAL FISCAL	44.826.297
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	2.235.000	3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	9.190.162
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-1.521.718	3.1.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO	3.073.681
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		53.037.048	TOTAL PATRIMONIO		57.090.140
TOTAL ACTIVOS		79.018.318	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		79.018.318


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

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	394.647	9.1	PASIVOS CONTINGENTES	-3.140
8.3.55	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION	394.647	9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTER. DE SOL.	-3.140
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-394.647	9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	-1.523.844
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR EL CONTRA (CR)	-394.647	9.3.08	RECURSOS ADMINISTRADOS A NOMBRE DE TERCEROS	-1.523.844
			9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	1.526.984
			9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	3.140
			9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	1.523.844


PATRICIA MARTINEZ
Rectora


SONNIA LORENA ROSERO DURAN
Viceirectora 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

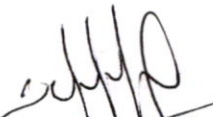
ENERO 31 DE 2024

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Valor
	INGRESOS	
4.3	VENTA DE SERVICIOS	2.289.321
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	2.614.125
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-324.804
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2.245.638
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	2.245.638
4.8	OTROS INGRESOS	16.666
4.8.02	FINANCIEROS	456
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	16.210
	TOTAL INGRESOS	4.551.625
	GASTOS	620.496
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	445.452
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	293.837
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	98.873
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	165
5.1.11	GENERALES	23.907
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	28.670
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	137.655
5.3.60	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	106.027
5.3.66	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	31.628
5.8	OTROS GASTOS	37.389
5.8.02	COMISIONES	10.055
5.8.04	FINANCIEROS	27.334
	COSTOS DE VENTAS	857.448
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	857.448
6.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	857.448
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	1.477.944
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	3.073.681


PATRICIA MARTINEZ
 Rectora


SONNIA LORENA ROSERO DURAN
 Vicerectora Financiera (E)


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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ENERO 31 2024

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Enero 2024	Enero 2023	Código Cuenta	Nombre del Grupo	Enero 2024	Enero 2023
ACTIVO				PASIVO			
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	8.251.835	4.612.503	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	7.466.248	5.887.179
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	86.035	80.315	2.4	CUENTAS POR PAGAR	2.551.572	1.102.291
1.3	CUENTAS POR COBRAR	17.191.625	10.652.973	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.724.285	1.572.276
1.5	INVENTARIOS	102.336	65.256				
1.9	OTROS ACTIVOS	349.439	164.113	2.9	OTROS PASIVOS	10.186.073	5.797.594
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	25.981.270	15.575.160		TOTAL PASIVO CORRIENTE	21.928.178	14.359.340
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52.323.766	51.548.902				
1.9	OTROS ACTIVOS	713.282	618.146				
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	53.037.048	52.167.048	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	0
					TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0	0
	TOTAL ACTIVO	79.018.318	67.742.208		TOTAL PASIVO	21.928.178	14.359.340
				PATRIMONIO			
				3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	57.090.140	53.382.868
					TOTAL PATRIMONIO	57.090.140	53.382.868
					TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	79.018.318	67.742.208


PATRICIA MARTÍNEZ
Rectora


SONNIA LORENA ROSERO
Vicerectora Financiera (E)


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

ESTADO DE RESULTADOS**ENERO 31 2024****NIT: 805.001.868-0**

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Enero 2024	Enero 2023
4	INGRESOS		
4.3	VENTA DE SERVICIOS	2.289.321	2.071.303
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2.245.638	0
4.8	OTROS INGRESOS	16.666	19.131
	TOTAL INGRESOS	4.551.625	2.090.434
5	GASTOS	620.496	852.108
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	445.452	630.726
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	137.655	159.955
5.8	OTROS GASTOS	37.389	61.427
6	COSTO DE VENTAS	857.448	1.052.817
6.3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	857.448	1.052.817
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	1.477.944	1.904.925
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	3.073.681	185.509


PATRICIA MARTINEZ
 Rectora


SONNIA LORENA ROSERO DURAN
 Vicerectora Financiera (E)


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

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**ENERO 31 2024****NIT: 805.001.868-0**

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Enero	%	Enero	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
		2024		2023			
ACTIVO							
ACTIVO CORRIENTE							
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	8.251.835	10,44	4.612.503	6,81	3.639.332	78,90
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	86.035	0,11	80.315	0,12	5.720	7,12
1.3	CUENTAS POR COBRAR	17.191.625	21,76	10.652.973	15,73	6.538.652	61,38
1.5	INVENTARIOS	102.336	0,13	65.256	0,10	37.080	56,82
1.9	OTROS ACTIVOS	349.439	0,44	164.113	0,24	185.326	112,93
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	25.981.270	32,88	15.575.160	22,99	10.406.110	66,81
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52.323.766	66,22	51.548.902	76,10	774.864	1,50
1.9	OTROS ACTIVOS	713.282	0,90	618.146	0,91	95.136	15,39
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	53.037.048	67,12	52.167.048	77,01	870.000	1,67
	TOTAL ACTIVO	79.018.318	100	67.742.208	100	11.276.110	16,65
PASIVO							
PASIVO CORRIENTE							
2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	7.466.248	34,05	5.887.179	41,00	1.579.069	26,82
2.4	CUENTAS POR PAGAR	2.551.572	11,64	1.102.291	7,68	1.449.281	131,48
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.724.285	7,86	1.572.276	10,95	152.009	9,67
2.9	OTROS PASIVOS	10.186.073	46,45	5.797.594	40,38	4.388.479	75,69
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	21.928.178	100	14.359.340	100,00	7.568.838	52,71

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**ENERO 31 2024****NIT: 805.001.868-0**

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Enero	%	Enero	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
		2024		2023			
	PASIVO						
	PASIVO NO CORRIENTE						
2.3	PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	0	0	0,00	0	0,00
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0	0	0	0,00	0	0,00
	TOTAL PASIVO	21.928.178	100	14.359.340	100	7.568.838	52,71
	PATRIMONIO						
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	57.090.140	100	53.382.868	100	3.707.272	6,94
	TOTAL PATRIMONIO	57.090.140	100	53.382.868	100	3.707.272	6,94
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	79.018.318	100	67.742.208	100	11.276.110	16,65


PATRICIA MARTINEZ
 Rectora


SONNIA LORENA ROSERO DURAN
 Vicerectora Financiera (E)


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

ESTADO DE RESULTADOS

ENERO 31 2024

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Enero 2024	%	Enero 2023	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
4	INGRESOS						
4.3	VENTA DE SERVICIOS	2.289.321	50,30	2.071.303	99,08	218.018	10,53
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2.245.638	49,34	0	0	2.245.638	100
4.8	OTROS INGRESOS	16.666	0,37	19.131	0,92	-2.465	-12,88
	TOTAL INGRESOS	4.551.625	100	2.090.434	100	2.461.191	117,74
5	GASTOS	620.496	41,98	852.108	44,73	-231.612	-27,18
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	445.452	30,14	630.726	33,11	-185.274	-29,37
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	137.655	9,31	159.955	8,40	-22.300	-13,94
5.8	OTROS GASTOS	37.389	2,53	61.427	3,22	-24.038	-39,13
6	COSTOS DE VENTAS	857.448	58,02	1.052.817	55,27	-195.369	-18,56
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	857.448	58,02	1.052.817	55,27	-195.369	-18,56
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	1.477.944	100	1.904.925	100	-426.981	-22,41
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	3.073.681	67,53	185.509	8,87	2.888.172	1556,89


PATRICIA MARTINEZ
Rectora


SONNIA LORENA ROSERO DURAN
Vicerectora Financiera (E)


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

INDICADORES FINANCIEROS A ENERO 31 DE 2020 AL 2024

(Cifras en Miles de \$)

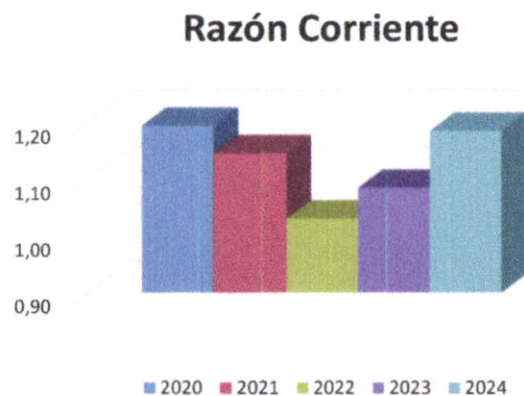
Concepto	Fórmula	A Enero 31 de cada vigencia					OBSERVACIONES
		2024	2023	2022	2021	2020	
LIQUIDEZ							
Razón Corriente	Activo Corriente / Pasivo Corriente	1,18	1,08	1,03	1,15	1,19	Debe ser > 1.Mientras mayor sea el resultado, existirá mayor probabilidad de que los Pasivos sean pagados, pues existen 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	4.053.092	1.215.820	629.822	820.244	851.909	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	27,75%	21,20%	27,91%	18,02%	12,93%	En enero 31 de 2024 el 27,75% 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	\$ 3,60	\$ 4,72	\$ 3,58	\$ 5,55	\$ 7,73	Lo ideal es que la Institución siempre tenga como minimo mas de 2 pesos para cubrir el total de su pasivo.
Apalancamiento Total	Pasivo Total / Patrimonio	38,41%	26,90%	38,71%	21,98%	14,85%	Para el mes de enero 38,41% 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	3,89%	0,27%	0,57%	0,72%	1,31%	Lo ideal sería que estos indicadores fueran lo más altos posibles, pues estarían mostrando un mayor rendimiento tanto del esfuerzo hecho en la venta en un periodo, como del dinero invertido en activos, y es proporcional la rentabilidad del activo con la rentabilidad del patrimonio.
Rentabilidad del Patrimonio	Excedente del Ejercicio/ Patrimonio Total	5,38%	0,35%	0,80%	0,88%	1,50%	
Relación Costos y Gastos Totales a Ingresos Totales	Total Gastos / Total Ingresos	32,47%	91,13%	77,04%	75,24%	57,17%	El gasto no debe ser mayor o igual a un 100%, pues mostraria una entidad con deficit.


PATRICIA MARTÍNEZ
Rectora


SONNIA LORENA ROSERO DURAN
Vicerectora Financiera (E)


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

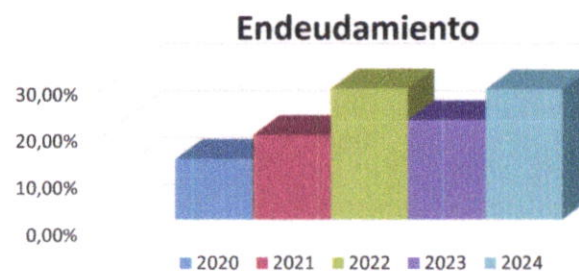
RAZON CORRIENTE	
2020	1,19
2021	1,15
2022	1,03
2023	1,08
2024	1,18



CAPITAL DE TRABAJO	
2020	\$ 851.909
2021	\$ 820.244
2022	\$ 629.822
2023	\$ 1.215.820
2024	\$ 4.053.092

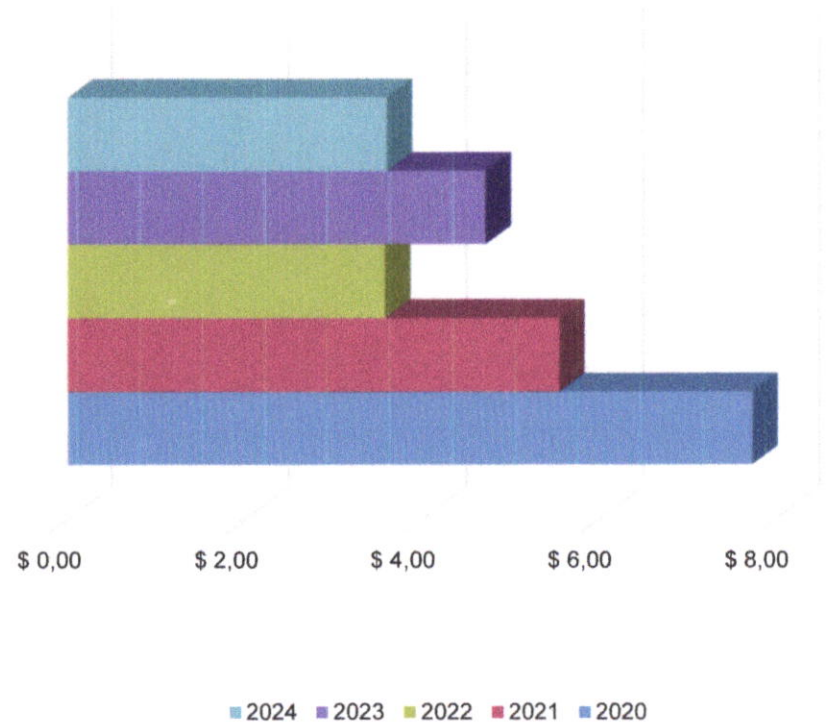


INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO	
2020	12,93%
2021	18,02%
2022	27,91%
2023	21,20%
2024	27,75%



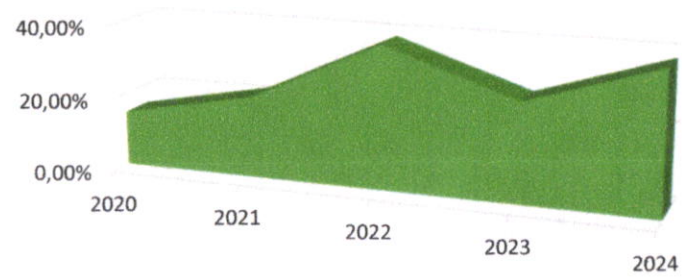
Solvencia

SOLVENCIA		
2020		\$ 7,73
2021		\$ 5,55
2022		\$ 3,58
2023		\$ 4,72
2024		\$ 3,60



APALANCAMIENTO TOTAL		
2020		14,85%
2021		21,98%
2022		38,71%
2023		26,90%
2024		38,41%

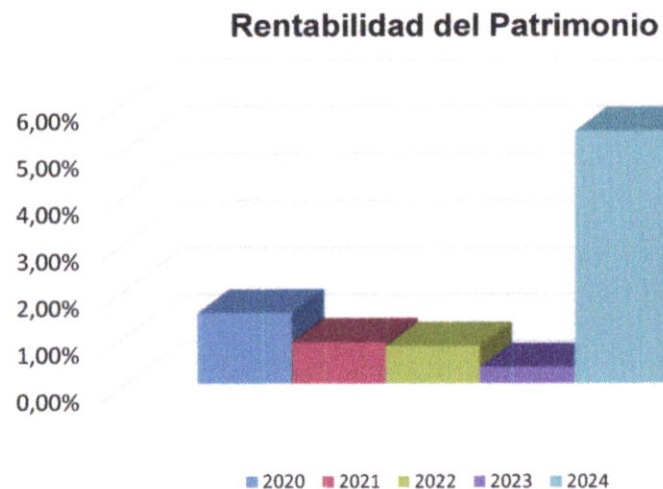
Apalancamiento Total



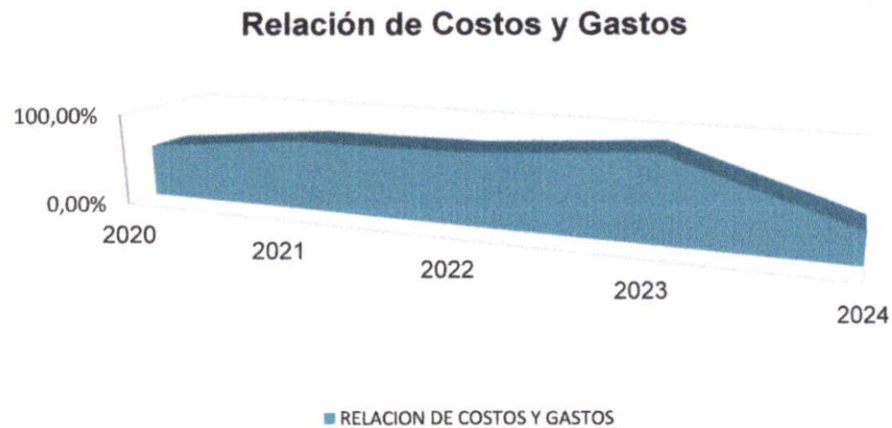
	RENTABILIDAD ACTIVO	DEL
2020	1,31%	
2021	0,72%	
2022	0,57%	
2023	0,27%	
2024	3,89%	




	RENTABILIDAD PATRIMONIO	DEL
2020	1,50%	
2021	0,88%	
2022	0,80%	
2023	0,35%	
2024	5,38%	



	RELACION DE COSTOS Y GASTOS
2020	57,17%
2021	75,24%
2022	77,04%
2023	91,13%
2024	32,47%



	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 crédito de tesorería en mayo de 2023, con el Banco de Bogotá por valor de \$2.000 millones, del cual se ha pagado \$1.125 millones, quedando un saldo por pagar de \$875 millones.

En el mes de diciembre de 2023, desembolsaron créditos de tesorería el Banco de Bogotá por valor de \$1.800 millones de los cuales se han pago \$150 millones, quedando un saldo de \$1.650 millones por pagar e Infivalle por \$4.000 millones. Dichos créditos de tesorería, se adquirieron para administrar el flujo de liquidez de recursos en el corto plazo.

Se registra en el mes de enero obligación financiera con Banco Popular por valor de \$941 millones.

Cuentas por Pagar.

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 \$2.552 millones, equivalentes al 11.64% del total del Pasivo.


Beneficios a Empleados

Está constituida por los diferentes rubros tales como Nomina por pagar, Cesantías, Interés de cesantías, Vacaciones, Bonificaciones y Primas que la Institución adeuda a sus empleados y docentes y asciende a la suma de \$1.724 millones, equivalentes a un 7.86% 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 0.005% 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: 5
		Página 16 de 21

EJECUCION PRESUPUESTAL (Enero 31 de 2.024)

El Presupuesto de Ingresos y Gastos definitivo para la Institución Universitaria Escuela Nacional del Deporte para la vigencia fiscal del 2024 ascendió a la suma de \$68.814 millones.

La ejecución del Presupuesto de Ingresos a 31 de enero de 2024, fue del 1.58% del valor programado, que asciende a la suma de \$1.091 millones, de los cuales el recaudo efectivo corresponde a \$1.091 millones, los recaudos están representados en la venta de servicios educativos y las transferencias. La venta de servicios muestra una ejecución del 2.15%


Con el recaudo efectivo se apalancaron gastos por valor de \$1.472 millones, quedando compromisos constituidos por pagar por valor de \$2.268 millones, sumando una ejecución de \$3.740 millones, equivalentes al 5% del Presupuesto de gastos definitivo y con un saldo por ejecutar de \$65.074 millones que corresponden al 95% del total del Presupuesto.

Para efectos de compensar la caída de los ingresos corrientes y aliviar presiones de liquidez, se gestiono el desembolso de Crédito de Tesorería.

ESTADOS CONTABLES (Enero 31 de 2.024)

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 enero de 2024, 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 2024-1, recursos del Plan de Fomento a la Calidad y los recursos en administración del Convenio COID-973-2023. Presentando un saldo de \$8.251 millones, equivalente al 10.44% del total del activo.

Inversiones


Está conformada por una inversión de renta variable en FODESEP, que a la fecha presenta un saldo de \$72 millones.

En Agosto 08 de 2.018 se realizó la apertura de la cuenta Fiduxcedentes en Bancolombia, con saldo actual de \$14 millones.

Cuentas por cobrar

A 31 de enero de 2024, las cuentas del Grupo Deudores presentan un saldo \$17.192 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 2023-2 y 2024-1, los cuales están garantizados por Convenios, crédito directo (Pagaré) y con entidades externas como Inversora Pichincha e ICETEX, que representan el 21.76% 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, giro pendiente del Ministerio del Deporte, correspondiente a los recursos corrientes apropiados del presupuesto nacional 2024, según decreto 2295 de diciembre 29 de 2023.

 <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 enero de 2024, presenta un saldo de \$52.324 millones y representa el 66.22% del total del activo. Está reflejada en Terrenos, Edificaciones, Coliseo Menor, Parquaderos y Unidad técnica de almacenamiento de residuos; Equipo de Comunicación y Cómputo, Muebles y Enseres, Equipo de Oficina, Maquinaria y Equipo, Equipo Médico y Científico y Equipo de Transporte, valores que se encuentran detallados en el Estado de Situación Financiera.

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta.

Inventarios

Está conformado por el inventario permanente de bienes de consumo (materiales y suministros), para el desarrollo de las actividades de la Institución, por \$102 millones de pesos, que representan el 0.13% del total del activo.


Otros activos

Está conformado por las cuentas de avances y anticipos por \$349 millones que corresponde al 0.44%, los activos intangibles y amortización acumulada de intangibles, presenta un saldo de \$713 millones, que representa el 0.90% 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

 INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ESCUELA NACIONAL del DEPORTE	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	Código: GF.143.43.04.07
		Fecha: 12/01/2021
		Versión: 4
		Página 20 de 21

- ✓ Saldo recursos recibidos en administración para la ejecución del contrato Interadministrativo COID-973-2023 suscrito entre el Ministerio del Deporte y la Institución Universitaria Escuela Nacional del Deporte para efectuar el apoyo técnico, administrativo y financiero, en el desarrollo de las actividades de los programas de la Dirección de Fomento y Desarrollo del Ministerio del Deporte, enfocado a la promoción del deporte, la actividad física y la recreación y su impacto social en los departamentos de Choco, Nariño, Valle del Cauca y Cauca, por \$1.535 millones, equivalente a un 7,01% del total del Pasivo.
- ✓ Los ingresos recibidos por anticipado de las matriculas realizadas en el periodo 2024-1, de los diferentes programas ofertados por la Institución Educativa Escuela Nacional del Deporte y asciende a la suma \$8.648 millones, equivalentes a un 39.44% del total del Pasivo.

Este pasivo en la medida en que se va prestando el servicio educativo correspondiente a las matriculas 2024-1, 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 \$57.090 millones, está representada en el Patrimonio Institucional y registra un saldo positivo de \$3.073 millones.

CUENTAS DE ORDEN (Enero 31 de 2.024)

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

Se constituyeron las siguientes reservas:

- ✓ por valor de \$1.524 millones de pesos, para pagar el saldo del Convenio Interadministrativo No.102.13.10.004.2023 por compromisos constituidos con Corpovalle, para el desarrollo de proyectos y actividades en los

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

departamentos de la región pacífica (Choco, Nariño, Cauca y Valle del Cauca), en el marco del Convenio Interadministrativo COID-973-2023 suscrito entre el Ministerio del Deporte y la Institución Universitaria Escuela Nacional del Deporte.

- ✓ por valor de \$394 millones de pesos, para pagar el saldo del Convenio Interadministrativo No.102.13.10.003.2023 suscrito entre el Fondo Mixto para la Promoción del Deporte y la Institución Universitaria Escuela Nacional del Deporte, para la ejecución del proyecto "Fortalecimiento de los laboratorios y escenarios de práctica y desarrollo de la infraestructura física y dotación de medios educativos" en cumplimiento del Dec. 1330 de 2019.

ESTADO DE RESULTADOS (Enero 31 de 2.024)

INGRESOS

Los ingresos a 31 de enero de 2024, ascendieron a la suma de \$4.552 millones, los cuales fueron recaudados por concepto de venta de servicios educativos, y aforo de la doceava parte de los recursos corrientes apropiados en el presupuesto nacional 2024, según decreto 2295 de diciembre 29 de 2023, por el Ministerio del Deporte y los cuales están pendiente de giro.

GASTOS Y COSTOS

Los gastos y costos del periodo a 31 de enero de 2024, ascendieron a la suma de \$1.478 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.