



Consejo Directivo

Informe FINANCIERO

A Febrero 29 de 2.024


Santiago de Cali, Marzo 22 de 2.024

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA



**ESCUELA
NACIONAL
del DEPORTE**



	ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	Código: GF.143.43.04.03
		Fecha: 12/01/2021
		Versión: 5
		Página 1 de 3

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

FEBRERO 29 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	7.868.252	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	8.753.163
1.1.05	CAJA	736	2.3.13	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	8.753.163
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	7.867.516	2.4	CUENTAS POR PAGAR	2.888.911
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	86.157	2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2.463.008
1.2.21	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	13.860	2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	52.775
1.2.24	INVERSIONES DE ADMON DE LIQUIDEZ AL COSTO	72.297	2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	306.901
1.3	CUENTAS POR COBRAR	20.178.742	2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	32.050
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	15.320.667	2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1.990
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	4.496.030	2.4.60	CREDITOS JUDICIALES	0
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	362.045	2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	32.187
1.5	INVENTARIOS	71.220	2.5	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	2.985.888
1.5.11	PRESTADORES DE SERVICIOS	71.220	2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS CORTO PLAZO	2.985.888
1.9	OTROS ACTIVOS	419.439	2.9	OTROS PASIVOS	9.222.979
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	419.439	2.9.02	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	1.537.503
			2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	7.685.476

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Código: GF.143.43.04.03

Fecha: 12/01/2021

Versión: 5

Página 2 de 3

TOTAL ACTIVO CORRIENTE		28.623.810	TOTAL PASIVO CORRIENTE		23.850.941
ACTIVO NO CORRIENTE					
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52.217.738			
1.6.05	TERRENOS	15.080.415			
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	870.284			
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	358.864	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	23.850.941
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.640.849			
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2.849.667			
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)	-9.114.262	3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	57.672.261
1.9	OTROS ACTIVOS	681.654	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)	-1.553.346	3.1.10	RESULTADOS DEL EJERCICIO	3.655.802
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		52.899.392	TOTAL PATRIMONIO		57.672.261
TOTAL ACTIVOS		81.523.202	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		81.523.202

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS


8.3	DEUDORAS DE CONTROL	394.647
8.3.55	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION	394.647
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-394.647
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR EL CONTRA (CR)	-394.647


CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

9.1	PASIVOS CONTINGENTES	-3.140
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTER. DE SOL.	-3.140
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	-1.523.844
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
 Vicerectora Financiera (E)


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

<div><div></div><div><div>INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA</div><div>ESCUELA NACIONAL del DEPORTE</div></div></div>	ESTADO DE RESULTADOS	Código: GF.143.43.04.04
		Fecha: 12/01/2021
		Versión: 5
		Página 1 de 1

ESTADO DE RESULTADOS

FEBRERO 29 DE 2024

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Valor
	INGRESOS	
4.3	VENTA DE SERVICIOS	4.285.240
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	4.944.445
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-659.205
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	4.491.276
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	4.491.276
4.8	OTROS INGRESOS	40.329
4.8.02	FINANCIEROS	938
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	39.391
	TOTAL INGRESOS	8.816.845
	GASTOS	1.682.621
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	1.234.958
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	584.777
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	77.945
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	9.072
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	199.636
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	140.240
5.1.11	GENERALES	179.958
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	43.330
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	275.309
5.3.60	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	212.054
5.3.66	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	63.255
5.8	OTROS GASTOS	172.354
5.8.02	COMISIONES	14.259
5.8.04	FINANCIEROS	158.095
	COSTOS DE VENTAS	3.478.422
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	3.478.422
6.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	3.478.422
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	5.161.043
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	3.655.802


PATRICIA MARTINEZ

Rectora


SONIA LORENA ROSERO DURAN

Vicerrectora Financiera (E)


CARMEN ELENA MUÑOZ MUÑOZ

Contadora (E)
T.P. 102922-T

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**FEBRERO 29 DE 2024****NIT: 805.001.868-0**

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Febrero 2024	Febrero 2023	Código Cuenta	Nombre del Grupo	Febrero 2024	Febrero 2023
ACTIVO				PASIVO			
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	7.868.252	6.166.468	2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	8.753.163	5.183.333
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	86.157	80.315	2.4	CUENTAS POR PAGAR	2.888.911	868.434
1.3	CUENTAS POR COBRAR	20.178.742	7.707.129	2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.985.888	1.296.962
1.5	INVENTARIOS	71.220	65.256				
1.9	OTROS ACTIVOS	419.439	638.138	2.9	OTROS PASIVOS	9.222.979	4.897.150
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	28.623.810	14.657.306		TOTAL PASIVO CORRIENTE	23.850.941	12.245.879
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52.217.738	51.437.318				
1.9	OTROS ACTIVOS	681.654	568.670				
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	52.899.392	52.005.988	2.3	PASIVO NO CORRIENTE		
					PRESTAMOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	0
					TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0	0
	TOTAL ACTIVO	81.523.202	66.663.294		TOTAL PASIVO	23.850.941	12.245.879

PATRIMONIO

3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	57.672.261	54.417.415
	TOTAL PATRIMONIO	57.672.261	54.417.415
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	81.523.202	66.663.294



PATRICIA MARTINEZ
Rectora



SONNIA LORENA ROSERO
Vicerectora Financiera (E)



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

ESTADO DE RESULTADOS**FEBRERO 29 DE 2024****NIT: 805.001.868-0**

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	Febrero 2024	Febrero 2023
4	INGRESOS		
4.3	VENTA DE SERVICIOS	4.285.240	3.545.305
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	4.491.276	2.954.128
4.8	OTROS INGRESOS	40.329	87.178
	TOTAL INGRESOS	8.816.845	6.586.611
5	GASTOS	1.682.621	1.937.323
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	1.234.958	1.407.058
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	275.309	321.014
5.8	OTROS GASTOS	172.354	209.251
6	COSTO DE VENTAS	3.478.422	3.429.232
6.3	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	3.478.422	3.429.232
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	5.161.043	5.366.555
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	3.655.802	1.220.056


PATRICIA MARTINEZ
 Rectora


SONNIA LORENA ROSERO DURAN
 Vicerrectora Financiera (E)


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

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**FEBRERO 29 DE 2024****NIT: 805.001.868-0**

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Febrero	%	Febrero	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
		2024		2023			
	ACTIVO						
	ACTIVO CORRIENTE						
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	7.868.252	9,65	6.166.468	9,25	1.701.784	27,60
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	86.157	0,11	80.315	0,12	5.842	7,27
1.3	CUENTAS POR COBRAR	20.178.742	24,75	7.707.129	11,56	12.471.613	161,82
1.5	INVENTARIOS	71.220	0,09	65.256	0,10	5.964	9,14
1.9	OTROS ACTIVOS	419.439	0,51	638.138	0,96	-218.699	-34,27
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	28.623.810	35,11	14.657.306	21,99	13.966.504	95,29
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	52.217.738	64,05	51.437.318	77,16	780.420	1,52
1.9	OTROS ACTIVOS	681.654	0,84	568.670	0,85	112.984	19,87
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	52.899.392	64,89	52.005.988	78,01	893.404	1,72
	TOTAL ACTIVO	81.523.202	100	66.663.294	100	14.859.908	22,29
	PASIVO						
	PASIVO CORRIENTE						
2.3	PRESTAMOS POR PAGAR	8.753.163	36,70	5.183.333	42,33	3.569.830	68,87
2.4	CUENTAS POR PAGAR	2.888.911	12,11	868.434	7,09	2.020.477	232,66
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.985.888	12,52	1.296.962	10,59	1.688.926	130,22
2.9	OTROS PASIVOS	9.222.979	38,67	4.897.150	39,99	4.325.829	88,33
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	23.850.941	100	12.245.879	100,00	11.605.062	94,77

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**FEBRERO 29 DE 2024****NIT: 805.001.868-0**

Cifras en miles de pesos

		ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
Código Cuenta	Nombre del Grupo	Febrero	%	Febrero	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
		2024		2023			
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		23.850.941	100	12.245.879	100	11.605.062	94,77
PATRIMONIO							
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	57.672.261	100	54.417.415	100	3.254.846	5,98
TOTAL PATRIMONIO		57.672.261	100	54.417.415	100	3.254.846	5,98
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		81.523.202	100	66.663.294	100	14.859.908	22,29

Patricia Martínez
PATRICIA MARTINEZ
 Rectora

Sonia Lorena Rosero Durán
SONIA LORENA ROSERO DURAN
 Vicerectora Financiera (E)

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

ESTADO DE RESULTADOS

FEBRERO 29 DE 2024

NIT: 805.001.868-0

Cifras en miles de pesos

Código Cuenta	Nombre del Grupo	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Febrero 2024	%	Febrero 2023	%	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
4	INGRESOS						
4.3	VENTA DE SERVICIOS	4.285.240	48,60	3.545.305	53,83	739.935	20,87
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	4.491.276	50,94	2.954.128	45	1.537.148	100
4.8	OTROS INGRESOS	40.329	0,46	87.178	1,32	-46.849	-53,74
	TOTAL INGRESOS	8.816.845	100	6.586.611	100	2.230.234	33,86
5	GASTOS	1.682.621	32,60	1.937.323	36,10	-254.702	-13,15
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	1.234.958	23,93	1.407.058	26,22	-172.100	-12,23
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	275.309	5,33	321.014	5,98	-45.705	-14,24
5.8	OTROS GASTOS	172.354	3,34	209.251	3,90	-36.897	-17,63
6	COSTOS DE VENTAS	3.478.422	67,40	3.429.232	63,90	49.190	1,43
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	3.478.422	67,40	3.429.232	63,90	49.190	1,43
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	5.161.043	100	5.366.555	100	-205.512	-3,83
	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	3.655.802	41,46	1.220.056	18,52	2.435.746	199,64

Patricia Martínez
PATRICIA MARTINEZ
Rectora

Sonia Lorena Rosero Duran
SONNIA LORENA ROSERO DURAN
Vicerrectora Financiera (E)

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

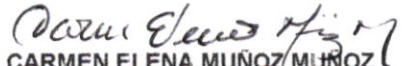
INDICADORES FINANCIEROS A FEBRERO 29 DE 2020 AL 2024

(Cifras en Miles de \$)

Concepto	Fórmula	A Febrero 29 2024 y Febrero 28 de cada vigencia					OBSERVACIONES
		2024	2023	2022	2021	2020	
LIQUIDEZ							
Razón Corriente	Activo Corriente / Pasivo Corriente	1,20	1,20	2,04	1,19	1,15	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	4.772.869	2.411.427	18.157.987	953.897	604.672	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	29,26%	18,37%	19,80%	17,19%	12,35%	En febrero 29 de 2024 el 29,26% 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	\$ 3,42	\$ 5,44	\$ 5,05	\$ 5,82	\$ 8,12	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	41,36%	22,50%	24,69%	20,75%	14,04%	Para el mes de febrero el 41,36% 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	4,48%	1,83%	20,39%	0,84%	0,83%	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	6,34%	2,24%	25,42%	1,01%	0,94%	
Relación Costos y Gastos Totales a Ingresos Totales	Total Gastos / Total Ingresos	58,54%	81,48%	76,35%	87,81%	88,93%	El gasto no debe ser mayor o igual a un 100%, pues mostraría una entidad con deficit.

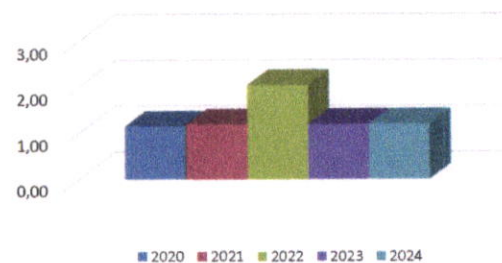

PATRICIA MARTINEZ
 Rectora


SONNIA LORENA ROSERO DURAN
 Vicerectora Financiera (E)


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

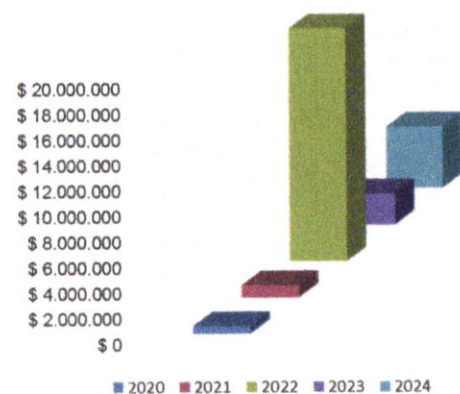
	RAZON CORRIENTE
2020	1,15
2021	1,19
2022	2,04
2023	1,20
2024	1,20

Razón Corriente



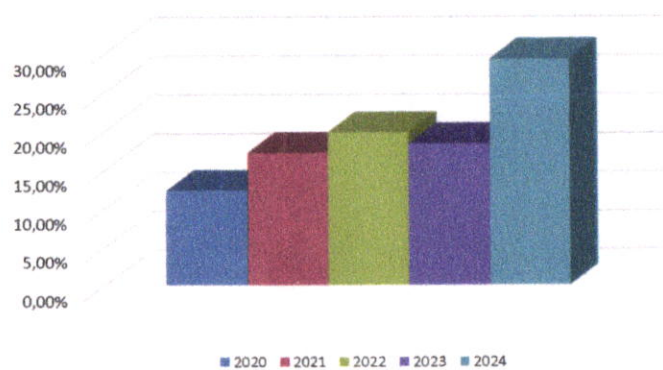
	CAPITAL DE TRABAJO
2020	\$ 604.672
2021	\$ 963.897
2022	\$ 18.157.987
2023	\$ 2.411.427
2024	\$ 4.772.869

Capital de Trabajo

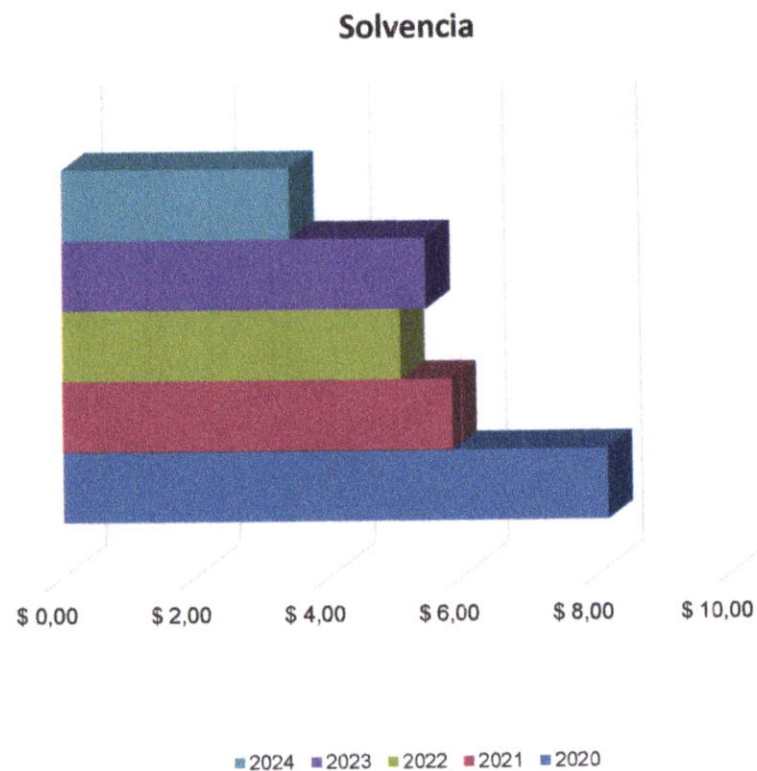


	INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO
2020	12,35%
2021	17,19%
2022	19,80%
2023	18,37%
2024	29,26%

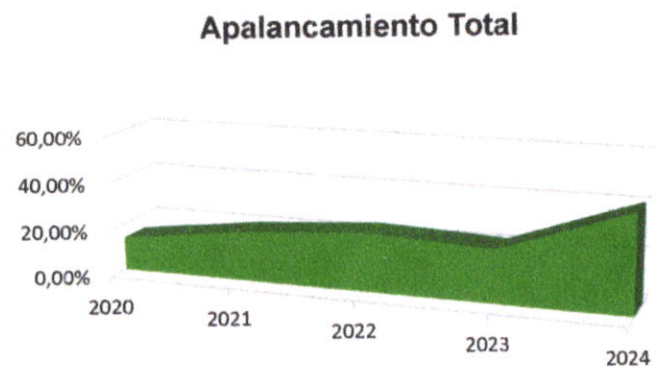
Endeudamiento



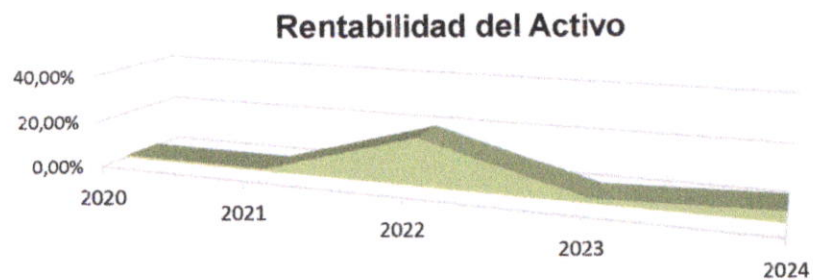
SOLVENCIA		
2020		\$ 8,12
2021		\$ 5,82
2022		\$ 5,05
2023		\$ 5,44
2024		\$ 3,42



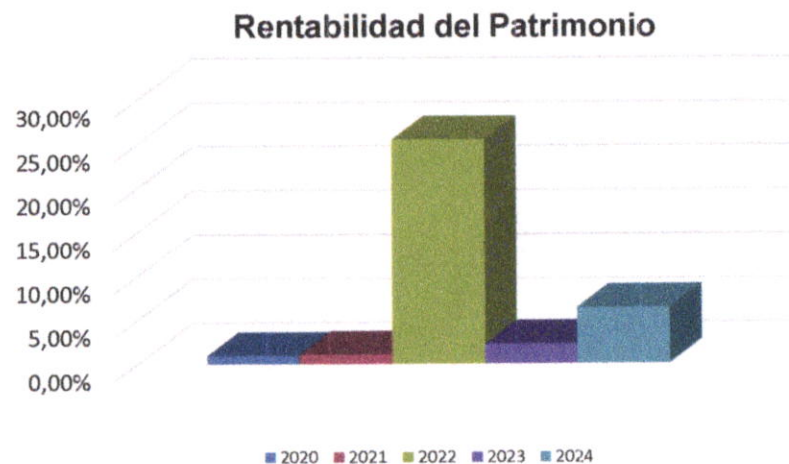
APALANCAMIENTO TOTAL		
2020		14,04%
2021		20,75%
2022		24,69%
2023		22,50%
2024		41,36%



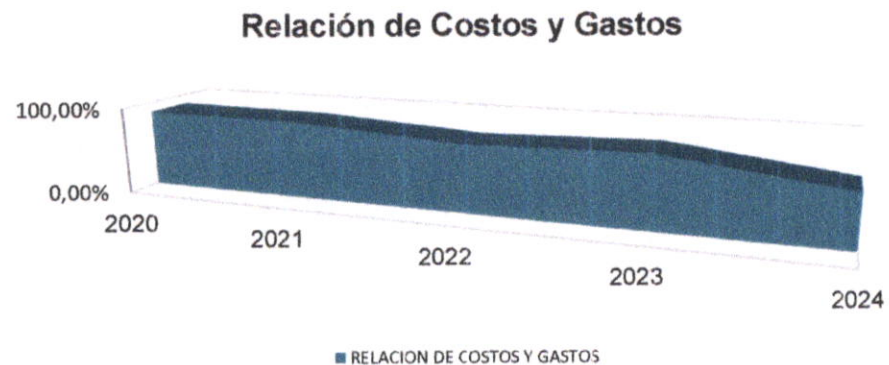
	RENTABILIDAD DEL ACTIVO
2020	0,83%
2021	0,84%
2022	20,39%
2023	1,83%
2024	4,48%




	RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO
2020	0,94%
2021	1,01%
2022	25,42%
2023	2,24%
2024	6,34%



	RELACION DE COSTOS Y GASTOS
2020	88,93%
2021	87,81%
2022	76,35%
2023	81,48%
2024	58,54%



 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 (Febrero 29 de 2024)

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 y se adiciono \$11.328 millones, mediante el acuerdo de consejo directivo número 100.03.02.370 del 29 de febrero del presente año, para un total de \$80.142 millones, de presupuesto definitivo para la Institución.

La ejecución del Presupuesto de Ingresos a 29 de febrero de 2024, fue del 7% del valor programado, que asciende a la suma de \$5.930 millones, de los cuales el recaudo efectivo corresponde a \$5.930 millones, los recaudos están representados en la venta de servicios educativos y las transferencias. La venta de servicios muestra una ejecución del 3%


Con el recaudo efectivo se apalancaron gastos por valor de \$2.314 millones, quedando compromisos constituidos por pagar por valor de \$8.108 millones, sumando una ejecución de \$10.422 millones, equivalentes al 13% del Presupuesto de gastos definitivo y con un saldo por ejecutar de \$69.720 millones que corresponden al 87% 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 (Febrero 29 de 2024)

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 29 de febrero de 2024, está constituido por:

 <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 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 \$7.868 millones, equivalente al 9,65% 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 29 de febrero de 2024, las cuentas del Grupo Deudores presentan un saldo \$20.179 millones, que representan el 24,75% del total del activo y que comprenden las cuentas por cobrar por concepto de recursos pendientes de giro por parte del Ministerio de Educación Nacional, por valor de \$11.338 millones, correspondiente a la estrategia de la política de gratuidad y Generación E por \$2.315 millones.

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 Fenalco y ICETEX, 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, por valor de \$1.667 millones.

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, el valor aforado a febrero 29 de 2024 es \$4.491 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 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 29 de febrero de 2024, presenta un saldo de \$52.218 millones y representa el 64.05% 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 \$71 millones de pesos, que representan el 0.09% del total del activo.


Otros activos

Está conformado por las cuentas de avances y anticipos por \$419 millones que corresponde al 0.51%, los activos intangibles y amortización acumulada de intangibles, presenta un saldo de \$682 millones, que representa el 0.84% 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 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 \$1.468 millones, quedando un saldo por pagar de \$532 millones y se registra saldo sobregiro bancario con Banco Popular por valor de \$1.054 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 \$300 millones, quedando un saldo de \$1.500 millones por pagar e Infivalle por \$4.000 millones, de los cuales se han pago \$333 millones, quedando un saldo por pagar de \$3.667 millones.

El día 14 de febrero de 2024, el Banco de Bogotá desembolsó crédito de tesorería por \$2.000 millones; Dichos créditos de tesorería, se adquirieron para administrar el flujo de liquidez de recursos en el corto plazo,

Cuentas por Pagar.

Las cuentas por pagar están representadas en obligaciones contraídas con los proveedores, retenciones e impuestos de timbre y créditos judiciales, las cuales muestran un saldo de \$2.889 millones, equivalentes al 12.11% del total del Pasivo.


Beneficios a Empleados

Está constituida por los diferentes rubros tales como Nomina por pagar del mes de febrero de 2024, Cesantías, Interés de cesantías, Vacaciones, Bonificaciones y Primas que la Institución adeuda a sus empleados y docentes y asciende a la suma de \$2.986 millones, equivalentes a un 12.52% 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

 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

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.

- ✓ 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 6,44% 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 \$7.685 millones, equivalentes a un 32.22% del total del Pasivo.

Este pasivo en la medida en que se va prestando el servicio educativo correspondiente a las matrículas 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 \$57.672 millones, está representada en el Patrimonio Institucional y registra un saldo positivo de \$3.656 millones.

CUENTAS DE ORDEN (Febrero 29 de 2024)

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

Se constituyeron las siguientes reservas en diciembre de 2023:

 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

- ✓ 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 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 (Febrero 29 de 2024)

INGRESOS

Los ingresos a 29 de febrero de 2024, ascendieron a la suma de \$8.817 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 por valor de \$4.491 millones.

GASTOS Y COSTOS

Los gastos y costos del periodo a 29 de febrero de 2024, ascendieron a la suma de \$5.161 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.