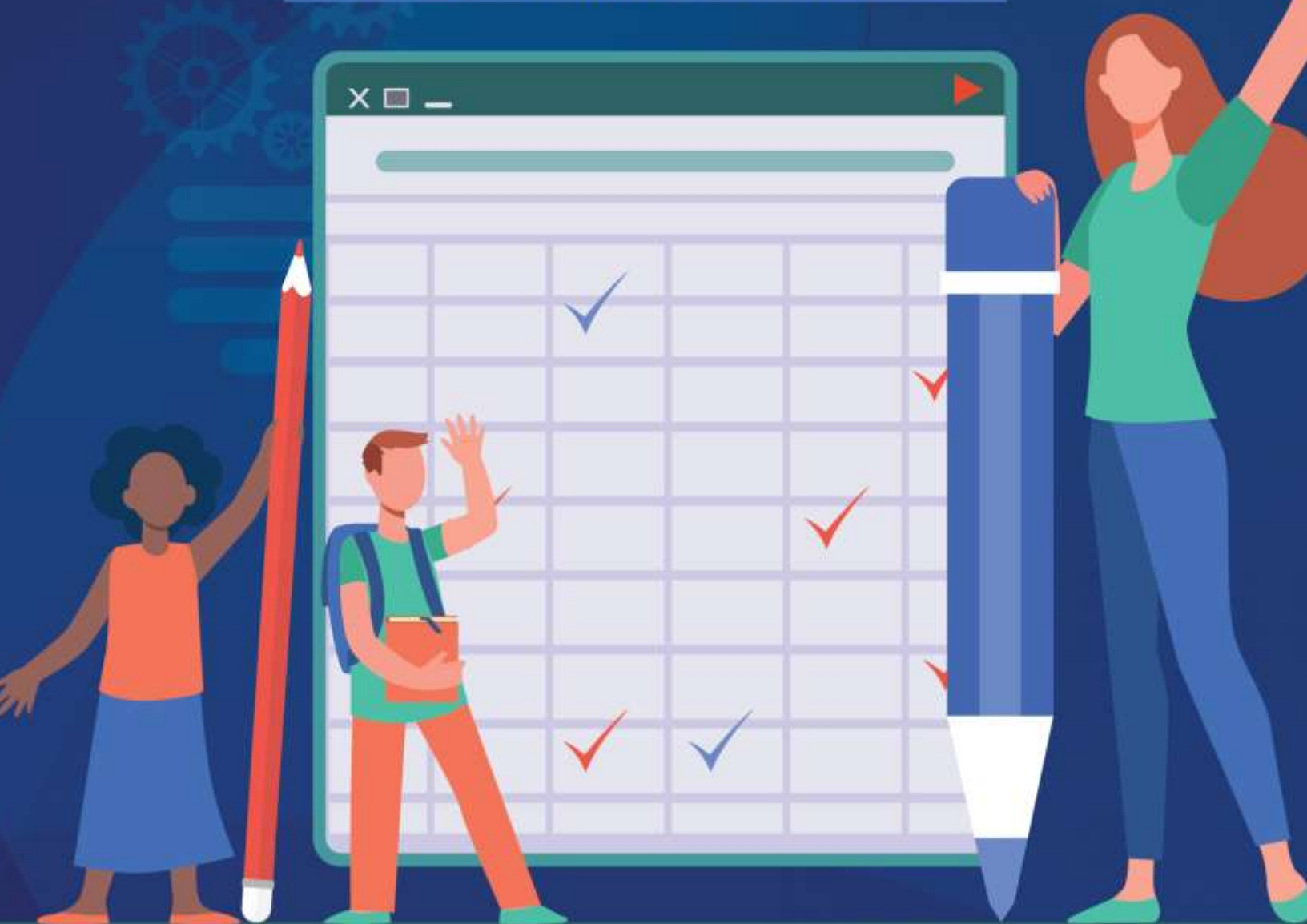


# INFORME DE GESTIÓN 2021

FUNDACIÓN UNIVERSIDAD DEL VALLE



PROYECTAMOS FUTURO

## Tabla de contenido

1. Proyectos.....	3
1.1. Entidades contratantes .....	3
1.2. Tipo de contrataciones por entidad.....	4
1.3. Clasificación de los contratos de acuerdo con líneas estratégicas del área de proyectos. ....	6
1.4. Proyectos Sistema General de Regalías .....	8
1.5. Clasificación de proyectos de regalías por sector. ....	8
1.6. Índice de Gestión de Proyectos de Regalías .....	9
1.7. Universidad del Valle.....	10
2. Informe Jurídico.....	12
3. Estados financieros .....	15
3.1. Estado de la situación financiera .....	15
3.2. Estados de resultados integrales .....	18
4. Notas a las afectaciones.....	22
Conclusiones y Recomendaciones.....	26

### Índice de Gráficos

Gráfico 1 Distribución porcentual de la contratación por entidad.....	4
Gráfico 2. Distribución de frecuencias de los tipos de contrato por entidad contratante.....	5
Gráfico 3. Distribución porcentual de la contratación por línea estratégica.....	6
Gráfico 4. Total Proyectos Sistema General de Regalías .....	8
Gráfico 5. Total Proyectos Sistema General de Regalías .....	10
Gráfico 6. Evolución del Ingreso en el periodo 2016 – 2021 proyectado.....	20
Gráfico 7. Comportamiento del Ingreso y el excedente en el periodo 2016 – 2021 proyectado .....	21

### Índice de tablas

Tabla 1. Entidades contratantes .....	3
Tabla 2. Tipo de contrataciones por entidad .....	5
Tabla 3. Clasificación de los contratos de acuerdo con líneas estratégicas del área de proyectos.....	6
Tabla 4. Clasificación de proyectos de regalías por sector. ....	8
Tabla 5. Clasificación de proyectos de regalías por departamento. ....	9
Tabla 6. Estado de la situación financiera-Activos al 31 de Octubre de 2021 .....	16
Tabla 7. Estado de la situación financiera-Pasivos al 31 de Octubre de 2021.....	17
Tabla 8. Estado de la situación financiera-Patrimonio al 31 de Octubre de 2021.....	17
Tabla 9. Detalle del patrimonio desde la adopción de las NIIF.....	18
Tabla 10. Reinversión de excedentes .....	18
Tabla 11. Estado de resultados integrales comparativo Octubre 2021.....	19
Tabla 12. Evolución del Estado de Resultados Integral, periodo 2016 – 2021 proyectado.....	21
Tabla 13. Depuración del Balance.....	23
Tabla 14. Flujo de caja.....	24



## 1. Proyectos

En este capítulo se presenta información relacionada con las entidades contratantes; el tipo de contrataciones por entidad; y la clasificación de los contratos que ha realizado la Fundación Universidad del Valle en el año 2021, de acuerdo con líneas estratégicas del área de proyectos.

### 1.1. Entidades contratantes

Durante la vigencia 2021, la Fundación Universidad del Valle estableció relaciones con 21 entidades, con las cuales se desarrollaron 82 contratos, de los cuales el 57,3% corresponde a contrataciones de la Gobernación del Valle del Cauca, seguidos por un 12,2% de contrataciones de la Alcaldía de Santiago de Cali, el restante 30% de las contrataciones se han realizado con otros municipios del Departamento del Valle (4%), Otros Departamentos o Gobernaciones del país (7%) así como con otro tipo de entidades de orden nacional (18%) y con la Empresa Privada (1%).

**Tabla 1. Entidades contratantes**

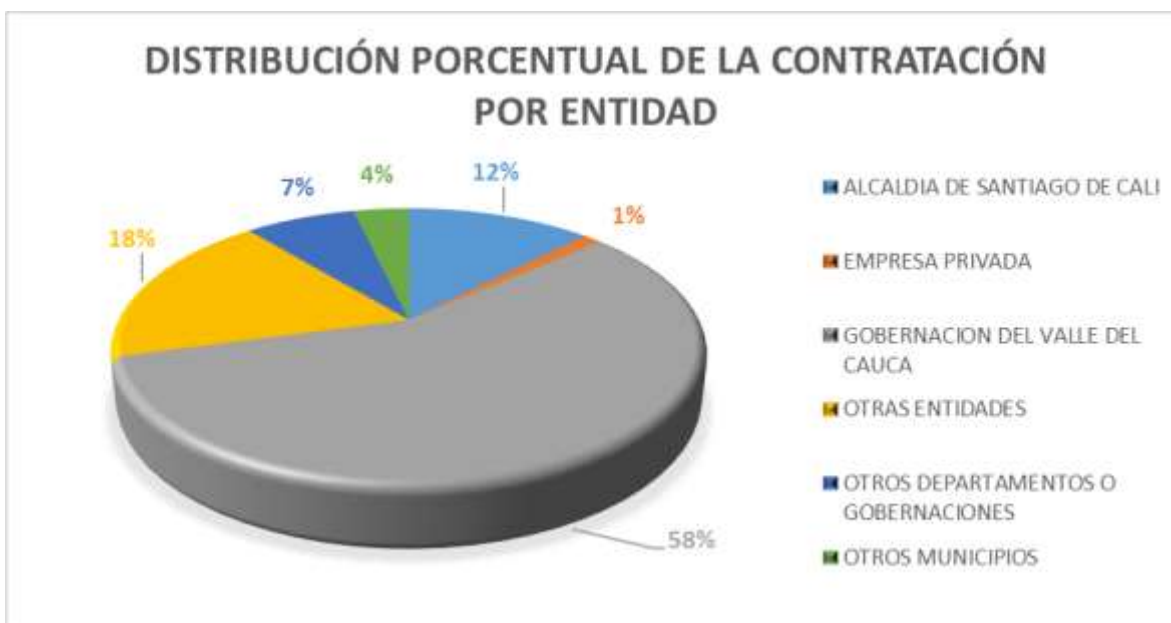
Nombre de la entidad	Frecuencia contratación-2021	Distribución % contratación-2021
AGENCIA CATASTRAL DE CUNDINAMARCA	1	1,2 %
ALCALDIA DE PALMIRA	1	1,2 %
ALCALDIA DE SANTIAGO DE CALI	10	12,2 %
AMBIENTE INTELIGENTE	1	1,2 %
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL CVC	4	4,9 %
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CUNDINAMARCA -CAR	1	1,2 %
DEPARTAMENTO ADMINSITRATIVO PARA LA PROSPERIDAD SOCIAL FONDE DE INVERSION PARA LA PAZ	1	1,2 %
FUNDACION UNIVERSIDAD DEL VALLE SEDE TULUA	1	1,2 %
GOBERNACION DE ARAUCA	1	1,2 %
GOBERNACION DE GUAINIA	1	1,2 %
GOBERNACION DE GUAVIARE	1	1,2 %
GOBERNACION DE SUCRE	1	1,2 %
GOBERNACION DE VICHADA	1	1,2 %
GOBERNACION DEL CAUCA	1	1,2 %
GOBERNACION DEL VALLE DEL CAUCA	47	57,3 %
INCIVA	2	2,4 %



Nombre de la entidad	Frecuencia contratación-2021	Distribución % contratación-2021
INDERVALLE	3	3,7 %
MUNICIPIO DE MIRANDA CAUCA	1	1,2 %
MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA DE GUACARI	1	1,2 %
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE AERONAUTICA CIVIL	1	1,2 %
UNIDAD DE SERVICIOS PENINTENCIARIOS Y CARCELARIOS USPEC-INPEC	1	1,2 %
<b>Total general</b>	<b>82</b>	<b>100%</b>

Fuente: elaboración propia

Gráfico 1 Distribución porcentual de la contratación por entidad



Fuente: elaboración propia

## 1.2. Tipo de contrataciones por entidad

En cuanto al tipo de contrataciones por entidad, se han suscrito Contratos Interadministrativos, Convenios Interadministrativos, Contratos por Prestación de Servicios, Contratos de Capacitación y Órdenes de Servicio con las entidades mencionadas anteriormente, a continuación se muestran la distribución y el comportamiento de los datos de acuerdo con el tipo de contratación y entidad.



**Tabla 2. Tipo de contrataciones por entidad**

Entidad contratante	Contrato	Convenio	Contrato p.servicios	Contrato capacitación	Orden de servicio	Total general
ALCALDIA DE SANTIAGO DE CALI	5	5	0	0	0	10
EMPRESA PRIVADA	0	0	0	1	0	1
GOBERNACION DEL VALLE DEL CAUCA	9	38	0	0	0	47
OTRAS ENTIDADES	9	4	1	0	1	15
OTROS DEPARTAMENTOS O GOBERNACIONES	2	4	0	0	0	6
OTROS MUNICIPIOS	2	1	0	0	0	3
<b>Total general</b>	<b>27</b>	<b>52</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>82</b>

**Fuente:** elaboración propia

**Gráfico 2. Distribución de frecuencias de los tipos de contrato por entidad contratante**



**Fuente:** elaboración propia



### 1.3. Clasificación de los contratos de acuerdo con líneas estratégicas del área de proyectos.

La Clasificación de los contratos se realiza de acuerdo con las líneas estratégicas Fomento Económico, Impacto social Y ambiental, Innovación Y Desarrollo; e Interventoría.

**Tabla 3. Clasificación de los contratos de acuerdo con líneas estratégicas del área de proyectos**

Línea Estratégica	Frecuencia Contrataciones	Distribución % De Contrataciones
Fomento Económico	39	48%
Impacto Social Y Ambiental	12	15%
Innovación Y Desarrollo	29	35%
Interventoría	2	2%
Total General	82	100%

Fuente: elaboración propia

**Gráfico 3. Distribución porcentual de la contratación por línea estratégica**

#### DISTRIBUCIÓN PORCENTUAL DE LA CONTRATACIÓN POR LÍNEA ESTRATÉGICA



Fuente: elaboración propia



A continuación, se describen las generalidades de los proyectos desarrollados en cada una de las líneas estratégicas, así como el impacto alcanzado.

**Fomento económico:** Durante la vigencia 2021, los proyectos ejecutados se orientaron a los procesos de reactivación económica en el marco de la nueva normalidad causada por la pandemia por Covid 19, a través de programas de acompañamiento, capacitación e incentivos para el éxito de las empresas y los emprendedores en los departamentos de Valle del Cauca y Sucre.

Más de 59.598 Beneficiarios Directos  
Más de 178.794 Beneficiarios Indirectos  
39 Proyectos en Ejecución



**Impacto social y Ambiental** En el 2021, se desarrollaron proyectos en beneficio de las comunidades, con la intención de garantizar el cuidado y el mejoramiento medioambiental así mismo, procurando que las personas sin importar la edad o condición social o económica y de forma incluyente puedan ocupar su tiempo libre en actividades productivas y de carácter lúdico, promoviendo la cultura y aportando a la construcción de tejido social.

Más de 7920 Beneficiarios Directos  
Más de 23760 Beneficiarios Indirectos  
Un total de 12 Proyectos  
7 Proyectos Finalizados  
5 Proyectos en Ejecución



**Innovación y desarrollo.** Durante esta vigencia, se han llevado a cabo proyectos en los que se considera a las personas como el centro del desarrollo, por tanto para impulsar el desarrollo de las comunidades y las personas se aprovechan diferentes recursos, la infraestructura civil, las tecnologías de la información y la comunicación, la infraestructura tecnológica entre otras, lo que permite:

Potenciar el desarrollo sostenible de las ciudades y procurar el mejoramiento de la calidad de vida de los ciudadanos.

Desarrollar procesos de transferencia de tecnología.

La co-creación de servicios de alto valor agregado a través de tecnología e innovación

La generación de estudios y diseños de infraestructura que aportan al desarrollo social y económico de las regiones.



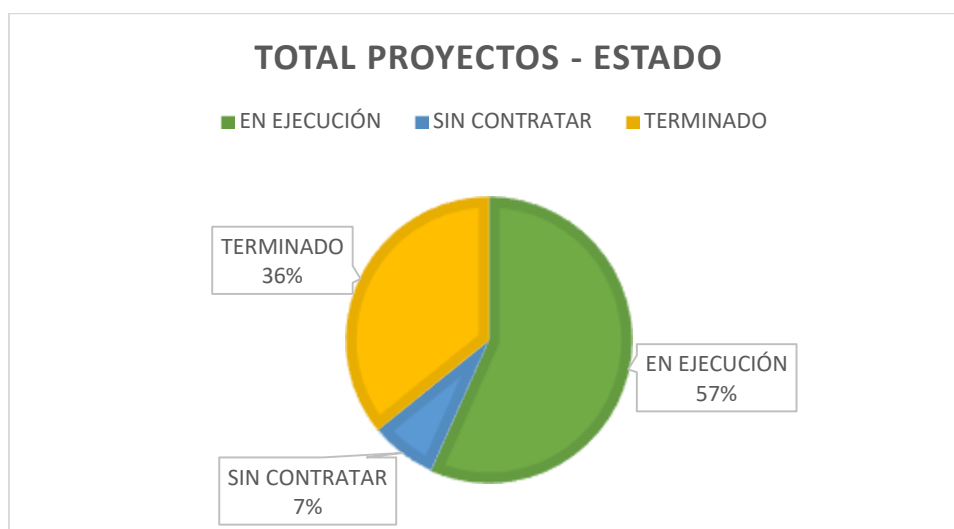
Más de 24.750 Beneficiarios Directos en 29 proyectos  
 18 Proyectos Finalizados  
 11 Proyectos en ejecución



#### 1.4. Proyectos Sistema General de Regalías

La Fundación Universidad del Valle ha sido designada como entidad ejecutora y entidad responsable de contratar la interventoría de proyectos de inversión con fuente del SGR por parte del OCAD, el gran desempeño que ha tenido la entidad ha permitido un reconocimiento a nivel nacional permitiendo expandir y ejecutar proyectos en diferentes departamentos colombianos, es así como a la fecha del 30 de noviembre de 2021, se presenta el siguiente resumen de 53 Proyectos.

Gráfico 4. Total Proyectos Sistema General de Regalías



Fuente: Elaboración propia

#### 1.5. Clasificación de proyectos de regalías por sector.

Tabla 4. Clasificación de proyectos de regalías por sector.

Sector	Cantidad
AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL	7
AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	4
CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN	8
COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO	2
CULTURA	3





Sector	Cantidad
EDUCACIÓN	18
GOBIERNO TERRITORIAL	1
MINAS Y ENERGÍA	1
TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y LAS COMUNICACIONES	3
TRANSPORTE	3
VIVIENDA, CIUDAD Y TERRITORIO	3
<b>Total general</b>	<b>53</b>

Fuente: Elaboración propia

De las designaciones recibidas con recursos del SGR se ha tenido participación a nivel de departamentos, ejecutando proyectos así:

**Tabla 5. Clasificación de proyectos de regalías por departamento.**

Departamento	Cantidad
CHOCÓ	1
CUNDINAMARCA	1
NARIÑO	2
QUINDÍO	1
SAN ANDRÉS	3
SANTANDER	1
VALLE DEL CAUCA	44
<b>Total general</b>	<b>53</b>

Fuente: Elaboración propia

### 1.6. Índice de Gestión de Proyectos de Regalías

La Fundación Universidad del Valle para la medición del IGPR la cual es un sistema de medición de gestión y control de los proyectos de inversión aprobados y financiados total o parcialmente con recursos del SGR y de las acciones del Sistema de Seguimiento, Evaluación y Control-SSEC, las cuales se modificaron con la Ley 2056 de 2020, donde se ha destacado durante el 2021 con una valoración Alta conforme los rangos establecidos:

**Insuficiente** <=30    **Bajo:** 31-60    **Medio:** 61-80    **Alto:** 81-100

Año IGPR - FUV	Puntuación	Rango
2020-12	83	Alto
2021-03	77,5	Medio
2021-06	82,6	Alto
2021-09	93	Alto



**Gráfico 5. Total Proyectos Sistema General de Regalías**



Fuente: Elaboración Propia

Posicionándonos en el puesto **10** de 50 entidades de Categoría 1

**Más de 23.500.000 Beneficiarios Indirectos**  
**Más de 14.800.000 Beneficiarios Directos**  
**Total de 53 Proyectos**  
**19 Proyectos Cerrados**  
**30 Proyectos en Ejecución**  
**4 Proyectos en Proceso de Contratación**



### 1.7. Universidad del Valle

Se relacionan en este capítulo las cartas de instrucción y órdenes de recaudo que cuentan con movimiento a la fecha del cierre; de las cuales, cada mes se envía reporte de movimientos a cada responsable. Las cartas de instrucción y órdenes de recaudo son soportadas por un contrato de mandato entre la Universidad del Valle y la Fundación Universidad del Valle para manejo de los recursos en administración.



## CARTAS DE INSTRUCCIÓN

Nombre	Valor Carta	Ejecutado	Saldo Final	Fecha Inicio	Fecha Final	Estado - Observación
CI 0040-369-2017 SALUD CANCER MAMARIO	51.655.157	58.974.419	-7.319.262	14/03/2017	14/06/2017	Diferencia por retenciones e impuestos en pagos internacionales que no tuvieron en cuenta en el presupuesto
C.I PORRAS - VALLE #2 24362	47.154.047	52.118.280	-4.964.233	19/10/2017	1/11/2017	En proceso de cobro
C.I LAGUNA SONSO 30011	294.586.940	300.487.558	-5.900.618	9/05/2018	31/10/2018	En proceso de cobro
MEDIC REGENERAT VICER 2	32.142.000	34.113.175	-1.971.175	11/09/2018	10/10/2018	Diferencia por retenciones e impuestos en pagos internacionales que no tuvieron en cuenta en el presupuesto
UNIROCK C.I 65134	139.214.699	139.194.549	20.150	19/10/2018	14/12/2018	En proceso de devolución
BIOINFORMATICA FOTONICA 66401	6.428.400	7.218.231	-789.831	19/10/2018	4/11/2018	En proceso de cobro
IDIOMAS 1 SEMESTRE 2019 846-I	891.008.085	917.548.715	-26.540.630	14/01/2019	21/12/2019	En Proceso de Liquidación
SISBEN 2019	3.325.053.106	3.381.312.866	-56.259.760	12/03/2019	Ejecución	Actualmente se tienen 2 empleadas con procesos médicos laborales en curso, en proceso de calificación por parte de la junta nacional de invalidez
GESTORES DE CONVIVENCIA 2019	8.142.959.182	8.216.736.440	-73.777.258	8/04/2019	31/12/2019	Liquidada con proyección de gastos, pero posteriormente se cargaron gastos quedando así debiendo a la Fundación \$73.777.258
BIOINFORMATICA 30936	7.370.000	8.011.750	-641.750	31/05/2019	15/07/2019	En proceso de cobro
SOLAR DECATHLON UNIVALLE 63461	364.742.222	295.140.495	69.601.727			En Proceso de Liquidación
C.I. 68655-I JOVENES ESCOLARIZADOS	66.315.715	71.169.584	-4.853.869	7/11/2019	31/12/2019	En Proceso de Liquidación
C.I IDIOMAS 2020- 01-09-468	847.000.000	846.905.760	94.240	9/11/2019	19/12/2019	En Proceso de Liquidación
PENTAGRAMA 2020-2 17926-I	35.000.000	37.847.868	-2.847.868	1/08/2020		En Proceso de Liquidación
IDIOMAS 2021 C.I 290I	830.000.000	611.469.550	218.530.450	22/01/2021	30/12/2021	En Ejecución



C.I. 1775-I PLAN PLURIANUAL	575.000.000	427.184.535	147.815.465	17/02/2021	30/12/2021	En Ejecución
C.I. 6974-I CVC POMCA TI	24.958.000	23.345.314	1.612.686	26/05/2021	31/12/2021	En Ejecución
C.I. 9221-I BUENAVENTURA	315.750.000	145.249.369	170.500.631	26/07/2021	10/08/2021	En Ejecución
	<b>15.996.337.553</b>	<b>15.574.028.458</b>	<b>422.309.095</b>			

## ORDENES DE RECAUDO

NOMBRE	VALOR FACTURADO	EJECUTADO	VR A FAVOR UNIVERSIDAD	ESTADO
SEMILLEROS 2.021	242.819.467	176.249.131	66.570.336	EN EJECUCIÓN
OLIMPIADAS DE MATEMATICAS	42.567.381	7.357.976	35.209.405	EN EJECUCIÓN
EVENTOS PEDIATRIA 2021	13.576.914	12.350.000	1.226.914	EN EJECUCIÓN
	<b>298.963.762</b>	<b>195.957.107</b>	<b>103.006.655</b>	

## 2. Informe Jurídico

En este apartado se encuentra información asociada con la revisión y proyección de contratos en el año 2021; actuaciones administrativas (Ante entidades públicas); peticiones; acciones de tutela; análisis y expedición de conceptos y orientaciones jurídicas; conciliaciones prejudiciales; procesos judiciales; actuaciones especiales de fiscalización o auditorías ante la Contraloría General de la República; indagaciones preliminares y procesos de responsabilidad fiscal ante Contraloría; indagaciones preliminares y procesos disciplinarios ante Procuraduría General de la Nación.

### Resumen año 2021

- **Revisión y proyección de contratos:**

Se proyectaron un total de 3.015 contratos así:

Contratos de prestación de servicios:	2.693
Contratos laborales:	322



- **Actuaciones administrativas (Ante entidades públicas):**

Se proyectaron un total de (01) actuación administrativa así:

Actuaciones administrativas	Una (01)
-----------------------------	----------

- **Peticiones:**

Se respondieron un total de 28 derechos de petición. Además de lo anterior, se presentaron un total de 23 peticiones las cuales fueron resueltas por las entidades competentes.

Derechos de petición a los que se les dio respuesta	Veintiocho (28)
Derechos de petición presentados por la Fundación	Veintitrés (23)

- **Acciones de Tutela:**

Se contestaron un total de dos (02) acciones de tutela así:

Acciones de tutela	Dos (02)
--------------------	----------

- **Analizar y expedir conceptos u orientaciones jurídicas:**

Se emitieron un total de 39 conceptos:

Conceptos	Treinta y nueve (39)
-----------	----------------------

- **Conciliaciones prejudiciales:**

Se presentaron un total de dos conciliaciones prejudiciales:

Conciliaciones prejudiciales	Dos (02)
------------------------------	----------



- **Procesos judiciales:**

Relación de procesos judiciales, así:

Procesos ejecutivos instaurados por la Fundación Universidad del Valle como acreedora:	Siete (07)
Procesos contenciosos administrativos declarativos en los que la Fundación Universidad del Valle obra como demandante, demandado o litisconsorte necesario	Cinco (05)
Procesos ordinarios laborales en contra de la Fundación	Tres (03)
Procesos ante Fiscalía con eventual vinculación de la Fundación.	Dos (02)
<b>Total de procesos judiciales y ante Fiscalía</b>	<b>Diecisiete (17)</b>

- **Actuaciones Especiales de Fiscalización o Auditorias ante la Contraloría General de la República:**

Relación de Actuaciones Especiales de Fiscalización, así:

Actuaciones Especiales de Fiscalización o auditorias	Cuatro (04) frente a cinco proyectos BPIN
--	---

- **Indagaciones preliminares y procesos de responsabilidad fiscal ante Contraloría:**

Relación de indagaciones preliminares y procesos de responsabilidad fiscal ante Contraloría, así:

Indagaciones preliminares ante Contraloría	Cuatro (04)
Procesos de Responsabilidad Fiscal	Dos (02)
<b>Total</b>	<b>Seis (06)</b>

- **Indagaciones preliminares y procesos disciplinarios ante Procuraduría General de la Nación:**



Relación de indagaciones preliminares ante Procuraduría, así:

Indagaciones preliminares y procesos ante Procuraduría	Ocho (08)
--	-----------

### 3. Estados financieros

En este apartado se presentan las cifras relacionadas con el Estado de la situación financiera y los Estados de resultados integrales de la Fundación Universidad del Valle.

#### 3.1. Estado de la situación financiera

En el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2021, los activos, pasivos y patrimonio se clasificaron por las unidades de negociación activas como son: Administrativo, Medios, Capacitación y Proyectos.

Los Estados Financieros presentados a este corte no tienen reconocimiento bajo NIIF, esto con el fin de observar su movimiento fiscal.

El reconocimiento bajo NIIF afecta las cuentas por cobrar, cuentas por pagar y otros pasivos de ingresos para terceros (donde se reconocen los Ingresos, Costos y Gastos que generan los proyectos bajo su avance técnico).

La unidad de capacitación fue suspendida en el mes de junio 2020, pero a la fecha presenta movimiento en las cuentas por cobrar (Cartera).

#### Activos

La Cartera está clasificada en corriente y no corriente: Corriente es hasta 24 meses y no corriente es cartera vencida superior de 24 meses.

Cuenta por cobrar no corriente: \$2.260.255 es la cartera a deteriorar. De la cuenta ya se tiene un deterioro año 2020 de \$515.019 y al corte del 30 de junio 2021 el deterioro es de \$300.024, quedando al corte del 31 de diciembre 2021 un valor total deteriorado de \$815.044.

Otros Activos, principalmente corresponde a proyectos en administración, licencias, retenciones en la fuente, Ica.



**Tabla 6. Estado de la situación financiera-Activos al 31 de diciembre de 2021**

*FUNDACION UNIVERSIDAD DEL VALLE  
NIT: 800.187.151-9  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
Al 31 de diciembre de 2021 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020  
(cifras expresadas en miles de pesos)*

	Cuenta	Nota	2021	2020
<b>ACTIVOS</b>				
<b>Activos Corrientes</b>				
Efectivo y equivalentes al efectivo	1,1	5	20.055.971	12.583.575
Cuentas por cobrar	1,3	7	6.070.319	6.687.278
Préstamos por cobrar	1,4	8	226.620	153.303
Otros activos	1,9	14 , 16	4.659.386	3.269.218
<b>Activos Corrientes</b>			<b>31.012.296</b>	<b>22.693.374</b>
<b>Activos no Corrientes</b>				
Cuentas por cobrar	13	7	1.071.232	265.765
Propiedad Planta y Equipo	1,6	10	1.738.870	1.854.507
<b>Activos no Corrientes</b>			<b>2.810.102</b>	<b>2.120.272</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>			<b>33.822.398</b>	<b>24.813.646</b>

**Fuente:** elaboración propia

### Pasivos

En las cuentas por pagar en general se está haciendo un trabajo de depuración; en ellas se encuentran Impuestos, descuentos de nómina, compras de bienes y servicios.

Beneficios a empleados: son prestaciones sociales y seguridad social de los empleados propios.

Provisiones: Impuestos, fondo de becas con la Universidad del Valle.

Otros Pasivos: Anticipo de clientes, recursos en administración, este se analiza frente a la cuenta de activos (otros activos) 1,9.

Pasivo no corriente: Son las obligaciones financieras.





**Tabla 7. Estado de la situación financiera-Pasivos al 31 de diciembre de 2021**

*FUNDACION UNIVERSIDAD DEL VALLE  
NIT: 800.187.151-9  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
Al 31 de diciembre de 2021 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020  
(cifras expresadas en miles de pesos)*

	Cuenta	Nota	2021	2020
<b>PASIVOS</b>				
<b>Pasivos Corrientes</b>				
Préstamos por pagar	2.3.13	20	535.761	750.024
Cuentas por pagar	2.4	21	9.865.577	4.725.344
Beneficios a los empleados	2.5	22	136.275	108.273
Provisiones	2.7	23	674.814	1.270.085
Otros pasivos	2.9	24	16.406.752	12.591.211
<b>Pasivos Corrientes</b>			<b>27.619.179</b>	<b>19.444.937</b>
<b>Pasivos no Corrientes</b>				
Préstamos por pagar	2.3.14	20	358.611	666.923
Cuentas por pagar	2.4	21	1.740.984	1.001.821
<b>Pasivos no Corrientes</b>			<b>2.099.595</b>	<b>1.668.744</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>			<b>29.718.774</b>	<b>21.113.681</b>

Fuente: elaboración propia

### Patrimonio

El saldo del patrimonio con corte al 30 de octubre del 2021 es de \$4.103.624

**Tabla 8. Estado de la situación financiera-Patrimonio al 31 de diciembre de 2021**

*FUNDACION UNIVERSIDAD DEL VALLE  
NIT: 800.187.151-9  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
Al 31 de diciembre de 2021 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020  
(cifras expresadas en miles de pesos)*

	Cuenta	Nota	2021	2020
<b>PATRIMONIO</b>				
	3.2			
Aportes	3.2.03		5.000	5.000
Reservas	3.2.15		2.709.709	2.709.709
Resultados de ejercicios anteriores	3.2.25		925.255	597.710
Resultado del ejercicio	3.2.30		463.660	387.546
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		27	<b>4.103.624</b>	<b>3.699.965</b>
<b>PATRIMONIO Y PASIVOS</b>			<b>33.822.398</b>	<b>24.813.646</b>

Fuente: elaboración propia



En la siguiente tabla se observa el detalle del patrimonio desde la adopción de las NIIF bajo la resolución 414 del 2014, donde se parte con el acumulado de la reinversión año 2014.

**Tabla 9. Detalle del patrimonio desde la adopción de las NIIF**

PATRIMONIO			
		A Dic de 2016	Al año 2021
Aportes sociales		5.000	5.000
Reservas		2.709.709	2.709.709
Resultado del ejercicio del año	-	4.022.704	- 313.629
Resultado Ejercicios anteriores acumulado		3.107.149	925.254
Reinversión acumulada	-	2.822.837	
Resultado ejercicio 2020 Excedente		387.544	
Resultado ejercicio 2019 Excedente		452.903	
Resultado ejercicio 2018 Excedente		127.500	
Resultado ejercicio 2017 Excedente		3.695.698	
Resultado ejercicio 2016 Pérdida	-	4.022.704	
Resultado ejercicio 2015 Excedente		2.533.606	
Resultado acumulado al 2014 excedente neto		573.543	
<b>Total patrimonio</b>		<b>1.799.154</b>	<b>3.326.333</b>

**Fuente:** elaboración propia

En esta tabla se observan los saldos a reinvertir y su acumulado.

**Tabla 10. Reinversión de excedentes**

REINVERSION DE EXCEDENTES			
Al 30 agosto 2021.			
	Excedente	Reinvertido	Saldo por reinvertir
Excedente 2017	3.695.698	2.822.837	872.861
Excedente 2018	127.500		127.500
Excedente 2019	452.903		452.903
Excedente 2020	387.544		387.544
Total excedentes	4.663.645	2.822.837	
Saldo Excedentes de años anteriores			1.840.808

**Fuente:** elaboración propia

### 3.2. Estados de resultados integrales

El resultado del ejercicio al corte del 30 de octubre 2021 arroja un valor negativo de \$ - 313.629, este resultado no cuenta con el reconocimiento en NIIF de acuerdo a la ejecución de las unidades de negocio, sin embargo, este resultado no es de alarmar, una vez que el comportamiento histórico de la empresa en los últimos 4 años, refleja que la operación mantiene un comportamiento negativo a lo largo del año con recuperación y cierre positivo al finalizar el año.



**Tabla 11. Estado de resultados integrales comparativo diciembre 2021**

FUNDACION UNIVERSIDAD DEL VALLE  
NIT. 800.187.151-9  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2021 con cifras comparativas por el año terminado al 31 de diciembre de 2020

(cifras expresadas en miles de pesos)

	Cuenta	Nota	2021	2020
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>				
Productos manufacturados			0	280.000
Actividades de Administración			203.927	49.337
Actividades Empresariales			30.764.589	12.871.571
Actividades de Educación			146.685	8.161
Actividades Radiodifusión sonora			273.016	330.091
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>		28	<b>31.388.217</b>	<b>13.539.160</b>
<b>COSTO DE VENTA DE BIENES</b>				
Bienes producidos	6.2.05	30	0	233.549
<b>COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS</b>				
Sueldos y salarios	5.2.02	29.1	115.361	71.369
Contribuciones imputadas	5.2.03	29.1	125	59
Contribuciones efectivas	5.2.04	29.1	35.847	22.391
Aportes sobre la nómina	5.2.07	29.1	8.076	4.046
Prestaciones sociales	5.2.08	29.1	26.495	17.023
Generales	5.2.11	29.1	25.541.578	8.666.774
Gastos de personal diversos	5.2.12	29.1	13.778	1.374
Impuestos, contribuciones y tasas	5.2.20	29.1	1.932.067	1.289.266
Provisiones diversas	5.3.73	29.2	451.408	1.414.808
Subvenciones	5.4.24	29.3	0	84.129
<b>TOTAL COSTO VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS</b>			<b>28.124.735</b>	<b>11.804.788</b>
<b>RESULTADO BRUTO</b>			<b>3.263.482</b>	<b>1.734.372</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>				
Sueldos y salarios	5.1.01	29.1	72.165	0
Contribuciones imputadas	5.1.02	29.1	0	109
Contribuciones efectivas	5.1.03	29.1	20.903	0
Aportes sobre la nómina	5.1.04	29.1	2.923	0
Prestaciones sociales	5.1.07	29.1	17.554	0
Gastos de personal diversos	5.1.08	29.1	10.198	5.144
Generales	5.1.11	29.1	828.115	377.140
Impuestos, contribuciones y tasas	5.1.20	29.1	43.343	6.919
Deterioro de cuentas por cobrar	5.3.47	29.2	331.180	308.431
Deterioro propiedades planta y equipo	5.3.51	29.2	276.985	0
Deterioro de activos intangibles	5.3.57	29.2	16.940	10.485
Depreciación de propiedad planta y equipo	5.3.60	29.2	112.921	111.055
			0	0
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>			<b>1.733.227</b>	<b>819.283</b>
<b>RESULTADO NETO OPERACIONAL</b>			<b>1.530.255</b>	<b>915.089</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>				
Otras ventas	4.205		0	
Financieros	4.8.02	28.1	44.182	37.594
Ajuste por diferencia en cambio	4.8.06		0	0
Ingresos Diversos	4.8.08	28.1	11.973	83.004
Reversión partidas por deterioro	4.8.30	28.1	0	650
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>			<b>56.155</b>	<b>121.248</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>				
Ajuste por diferencia en cambio	5.8.03	29.7	0	3.567
Financieros	5.8.04	29.7	557.690	227.740
Diversos	5.8.90	29.7	377.815	335.125
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>			<b>935.505</b>	<b>566.432</b>
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>			<b>650.905</b>	<b>469.905</b>
Impuesto a las ganancias corriente	5.8.21	29.7	187.245	82.359
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>			<b>463.660</b>	<b>387.546</b>

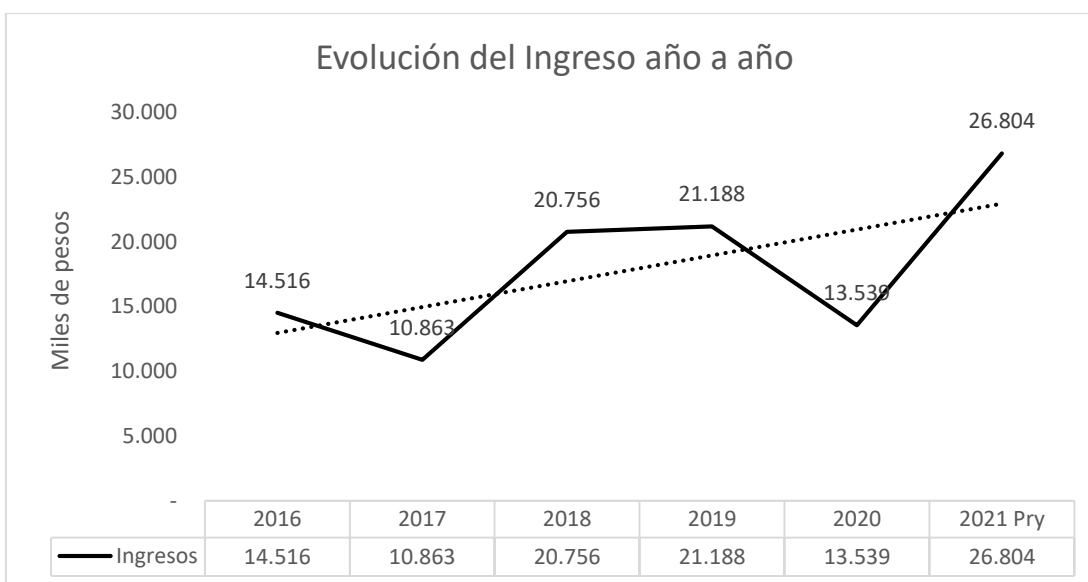
Fuente: elaboración propia



Los ingresos por ventas presentan una clara tendencia al alza en el periodo 2016 – 2021 (proyectado), iniciando con \$ 14.515 millones en 2016 hasta alcanzar los \$ 26.800 millones proyectados a cierre de 2021 proyectado; a su vez el costo de ventas a partir del año 2017 ha presentado una mejora y estabilización, que ha permitido alcanzar un margen bruto promedio del 13% en los últimos años; las optimizaciones continúan con el gasto administrativo que disminuyó del 11% en el 2016 a un 7% promedio sobre las ventas netas en los siguientes cuatro años (2017 - 2020).

Todo lo anterior derivó en la recuperación de el excedente operacional que venía de una pérdida del 23% (\$ 3.392 millones) en el año 2016 a una cifra del 22% (\$ 2.421 millones) en el 2017, y un promedio del 6% sobre los ingresos en los tres años restantes (\$ 1.186 millones promedio anual).

**Gráfico 6. Evolución del Ingreso en el periodo 2016 – 2021 proyectado**



**Fuente:** elaboración propia

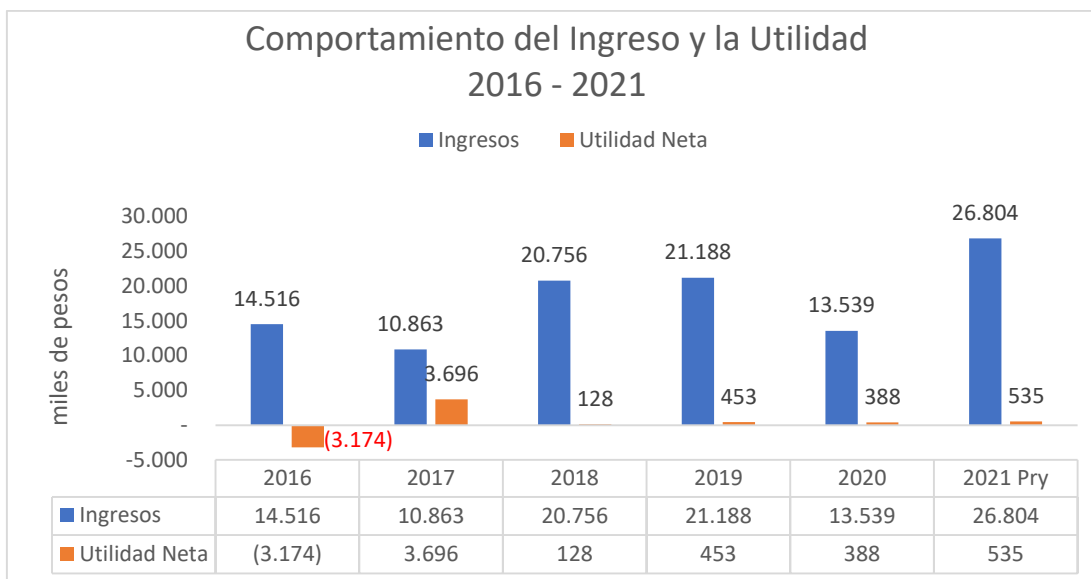
En Capital de trabajo neto operativo, subió de \$5.818 mm en el 2017 a un promedio de \$7.100 mm durante los siguientes tres años, dando mayor solidez a la operación y respaldo a un posible endeudamiento.

Por su parte el endeudamiento total, comprendido como la razón entre el pasivo y el activo que alcanzaba el 91%, disminuyó a un promedio del 70%, sin embargo al cierre de 2020 alcanzó el 85%, lo que implica que por cada peso en el activo 85 centavos se presentan 85 centavos de deuda (pasivo).



Así, el excedente presentó una mejora importante, recuperando la pérdida del 2016 (\$3.174 mm) con un excedente a 2017 de \$ 3.695 mm, y manteniendo un promedio de excedente neto de \$ 375 mm en el periodo 2018 – 2021 (proyectado).

**Gráfico 7. Comportamiento del Ingreso y el excedente en el periodo 2016 – 2021 proyectado**



**Fuente:** elaboración propia

**Tabla 12. Evolución del Estado de Resultados Integral, periodo 2016 – 2021 proyectado**



**FUNDACIÓN UNIVERSIDAD DEL VALLE**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**COMPARATIVOS DICIEMBRE 2016 - DICIEMBRE 2021 PROYECTADO**  
 (Valores en miles de pesos)

	2016	2017	2018	2019	2020	2021 pry
<b>Ventas (Ingresos operativos)</b>	14.515.520	10.863.368	20.756.494	21.187.521	13.539.159	26.803.763
Costo de ventas	16.271.679	7.755.405	17.992.824	18.424.832	11.804.789	23.011.852
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>- 1.756.159</b>	<b>3.107.963</b>	<b>2.763.670</b>	<b>2.762.689</b>	<b>1.734.370</b>	<b>3.791.911</b>
Margen Bruto	-12%	29%	13%	13%	13%	14%
Gastos de administración	1.635.891	686.830	1.316.840	1.564.447	819.282	2.039.421
Gastos de ventas	-	-	-	-	-	-
<b>UTILIDAD OPERATIVA (U.A.I.)</b>	<b>- 3.392.050</b>	<b>2.421.133</b>	<b>1.446.830</b>	<b>1.198.242</b>	<b>915.088</b>	<b>1.752.490</b>
Margen Operacional	-23%	22%	7%	6%	7%	7%
Ingresos financieros	-	6.317	65.001	7.743	-	46.994
Otros ingresos no operativos	905.646	1.543.042	376.253	120.208	121.247	5.186
Gastos financieros	-	95.905	146.226	429.024	-	668.485
Otros egresos no operativos	687.671	137.165	1.379.886	289.317	566.432	413.516
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS (U.A.I.)</b>	<b>- 3.174.075</b>	<b>3.737.422</b>	<b>361.972</b>	<b>607.852</b>	<b>469.903</b>	<b>722.669</b>
Provisión impuesto de renta	-	41.724	234.470	154.948	82.359	187.245
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>- 3.174.075</b>	<b>3.695.698</b>	<b>127.502</b>	<b>452.904</b>	<b>387.544</b>	<b>535.424</b>
Margen Neto	-22%	34%	1%	2%	3%	2%

**Fuente:** elaboración propia

#### 4. Notas a las afectaciones

La iliquidez que ha venido presentando la entidad desde vigencias anteriores, es generada principalmente por las pérdidas acumuladas al 2016 que ascendieron a \$4.022.704 sumada la irrecuperabilidad de la cartera que asciende a un valor de \$1.313.900, la no aprobación de ampliación de cupos con entidades financieras, así como la obligación de asumir intereses de mora con la DIAN y el pago de intereses y sanciones en cobros ejecutivos ha impedido mantener un capital de trabajo.

#### Depuración del Balance e Impacto Ejecución de Proyectos:

En los últimos años se han venido realizando ajustes contables de proyectos de años anteriores, con el fin de dejar claridad y transparencia en la información contable y financiera, estos ajustes han impactado el resultado de cada uno de los años de manera negativa y a su vez han generado un impuesto de renta con tarifa del 20%.

Los resultados de proyectos de vigencias anteriores (2008 a 2016), gastos administrativos así como la depuración de activos y pasivos, han tenido un impacto negativo en el Estado de resultado de la Vigencia Actual (2017-2021), al registrarse un acumulado de ingresos de \$2.069.406 y gastos de \$1.293.473 para un valor neto de \$775.933; quiere decir que al



asociarlo en el Balance General del año 2016, la liquidez variaría un 11% puesto que las deudas pasarían del 106% al 95% del total de los activos corrientes.

### Depuración del Balance:

Durante la vigencia actual se ha registrado ingresos por depuración de cuentas por pagar y saldos de cuentas en administración (llamado ingresos para terceros), ocasionado por administración no registrada oportunamente, recuperación de cartera deteriorada, depuración de módulo de nómina en el año 2017, reintegro de dineros embargados por la UGPP, además de reintegro de gastos de ejercicios anteriores.

Los gastos registrados se ocasionaron al depurar cuentas en administración, causación de costos y gastos de ejercicios anteriores, indemnización administrativa, sanción UGPP y SENA, proceso jurídico así como incapacidad no recaudada.

A continuación se relaciona los conceptos antes mencionados (Valores expresados en pesos para mayor claridad).

**Tabla 13. Depuración del Balance**

CONCEPTO	Valor Ingresos	Valor Gastos
CUENTAS POR PAGAR	1.289.690.614	8.597.141
RECURSO EN ADMINISTRACION -INGRESOS PARA TERCEROS	511.321.324	856.370.960
RECUPERACION CARTERA	143.121.207	
NOMINA CONCILIACION MODULO	40.055.761	
EMBARGO UGPP 2015 Y 2016	29.326.182	
INGRESOS NO IDENTIFICADOS EN FACTURA	10.631.977	
REINTEGRO DE GASTOS	7.318.900	
DIAN REINTEGRO EMBARGO 2012	3.692.000	
INCAPACIDAD	1.695.623	8.366.533
INGRESOS NO CAUSADOS	421.637	
RECURSO EN CAJA NO SE HABIA INGRESADO	388.327	
GASTOS Y COSTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		316.354.859
INDEMNIZACIONES ISLANDA GUEVARA		38.554.431
SANCIONES UGPP 2012		22.753.700
SANCION SENA FISCALIZACION		17.715.662
LITIGIOS - IMPULSO PROCESO JURIDICO		15.000.000
SANCION PAGO ICA		5.594.000
IMPUESTOS ASUMIDOS		4.166.355

Fuente: elaboración propia



Dentro de la liquidez de la entidad encontramos las siguientes variables que han afectado el balance:

- Poco capital de trabajo para cubrir la ejecución de proyectos que requieren financiación por parte de la Fundación Univalle, hasta tanto se genere el recaudo de los recursos.
- Cuentas por cobrar a la Universidad del Valle por Avenida Sexta, Unidad de Medios, cartas de instrucción ejecutadas con recursos por girar a la Fundación.
- Estados financieros sin depurar, activos y pasivos que repercuten en un flujo de caja negativo \$-7.363.622

El fijo de caja negativo se ha recuperado a la fecha en \$2.832.837 de los cuales han sido reinvertidos en el mismo funcionamiento de la entidad, de acuerdo a esto nos queda todavía por sanear el valor de \$-4.530.785.

En el siguiente cuadro se relaciona los diferentes conceptos que generó la depuración paulatina del balance, como lo fue demandas de ejercicios anteriores, intereses moratorios de la DIAN, activos fijos no identificados del 2008, intereses generados por el proyecto ESAP 244, entre otros disminuyendo así el flujo de caja en un valor total de \$3.340.918

Valores expresados en pesos para mayor claridad:

#### **Tabla 14. Flujo de caja**





## FLUJO DE CAJA EN ROJO

Descripción		Con resultados acumulados en Balance	Con Pérdida 2016
Resultados acumulados al 2015	3.107.149.396		
Pérdida año 2016	- 4.022.704.047		- 4.022.704.047
Pérdida neta acumulada a Dic 2016 Contable		- 915.554.651	
<b>Resultado por depuración paulatina de Balance:</b>			
Ingresos por depuración de cuentas por pagar, Recurso en administración, otros	2.069.406.910		
Gastos por depuración y gastos por ejecución de proyectos anteriores	- 1.293.473.641		
Activos fijos - Baja de Saldo inicial 2008 no identificado BKF	- 287.821.592		
Cartera de Remoto recaudo de Vigencia 2011 a agosto 2017	- 1.313.900.175		
Av Sexta cuenta por cobrar Universidad del Valle 2009	- 343.811.000		
Activos fijos y transición Unidad de Medios al 20 Feb 2020	- 261.461.155		
Intereses Dvínaga ,Ingycom , UGPP 2012	- 350.221.107		
Interes de la DIAN	- 827.618.055		
Interes Bancos y entidades varias	- 99.030.851		
Multas y sanciones DIAN Alcaldía	- 235.628.697		
Renta 2017 a 2021 por afectación de Vigencia anterior	- 397.359.115		
Litigios y demandas			
Gastos que impactan vigencia actual y futuras		- 3.340.918.477	- 3.340.918.477
Déficit acumulado a octubre 2021		- 4.256.473.128	- 7.363.622.524

**Fuente:** elaboración propia

La administración de la Fundación Universidad del Valle, deja constancia que de acuerdo con el artículo 87 de la Ley 1676 del 20 de agosto de 2013, con vigencia a partir de febrero de 2014, no ha obstaculizado de ninguna forma las operaciones de Factoring que los proveedores y acreedores de la entidad han pretendido hacer con sus respectivas facturas de venta. Conforme lo establece el artículo 87 de la Ley 1676 de 2013.

Teniendo en cuenta que el respeto por la propiedad intelectual y los derechos de autor guarda relación directa con el desarrollo y continuidad de los negocios, la Dirección Ejecutiva de la Fundación Universidad del Valle, certifica que el software instalado, cuenta con las correspondientes licencias, en lo relativo al estado de cumplimiento de las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor, de conformidad con lo establecido en los artículos 46 y 47 de la Ley 222 de 1995, y lo señalado en la Ley 603 de 2000.

La Fundación Universidad del Valle se encuentra al día con la presentación y pago a las entidades de seguridad social (sistema de Salud, Pensiones, Riesgos Laborales, Caja de Compensación Familiar, Instituto Colombiano de Bienestar Familiar (ICBF) y Servicio Nacional de Aprendizaje SENA); dando cumplimiento al artículo 50 de la Ley 789 de 2002, modificado por el Artículo 1 de la Ley 828 del 10 de agosto de 2003.



## Conclusiones y Recomendaciones

- Durante la vigencia 2021, la Fundación Universidad del Valle estableció relaciones con 21 entidades, con las cuales se desarrollaron 82 contratos, de diferente tipo de contratación como son contratos Interadministrativos, convenios Interadministrativos, contratos por Prestación de Servicios, contratos de capacitación y ordenes de Servicio con entidades a nivel local y nacional.
- Los proyectos desarrollados con estas instituciones reflejan un alto impacto en la ciudadanía en lo económico; social y ambiental; así como en la Innovación y el desarrollo, orientados siempre al mejoramiento de la calidad de vida de la población.
- En los proyectos con impacto económico se ha logrado beneficiar a más de 238.000 usuarios directos e indirectos; más de 31.000 beneficiarios con los proyectos social y ambiental; y más de 24.000 usuarios con los proyectos de innovación y desarrollo.
- Como resultado de la constante gestión de depuración de activos y pasivos se ha logrado disminuir el déficit de la organización desde los **\$ 7.363 mm** hasta llegar a los **\$ 3.070 mm**, por lo tanto se recomienda continuar con dicha gestión de depuración de los estados financieros y una administración en tiempo real, tanto en registro de las operaciones (Ingresos y Egresos), como de cancelación de las obligaciones legales y fiscales, evitando la reincidencia en sanciones por parte de los entes de control, situación que genera sobrecostos que afectan negativamente los resultados y el flujo de caja de la Fundación a través de una operación financiera que permita apalancar este déficit actual y el capital de trabajo.



**MARLÓN GIOVANY GÓMEZ JARAMILLO**  
Director Ejecutivo

