

**FUNDACION UNIVERSIDAD DEL
VALLE
NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021-2020**

Tabla de contenido

NOTA 1.	ENTIDAD REPORTANTE	6
1.1.	Identificación y funciones	6
1.2.	Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	7
1.3.	Base normativa y periodo cubierto.....	7
1.4.	Forma de Organización y/o Cobertura.....	8
NOTA 2.	BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	8
2.1.	Bases de medición.....	8
2.2.	Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	8
2.3.	Tratamiento de la moneda extranjera	8
2.4.	Hechos ocurridos después del periodo contable.....	8
2.5.	Otros aspectos	8
NOTA 3.	JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	9
3.1.	Juicios	9
3.2.	Estimaciones y supuestos	9
3.3.	Correcciones contables	10
3.4.	Riesgos asociados a los instrumentos financieros	10
3.5.	Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19.....	11
NOTA 4.	RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	11
NOTA 5.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	16
	Composición.....	16
5.1.	Depósitos en instituciones financieras	16
5.2.	Efectivo de uso restringido	16
5.3.	Equivalentes al efectivo	16
5.4.	Saldos en moneda extranjera	16
NOTA 6.	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.....	16
NOTA 7.	CUENTAS POR COBRAR	17
	Composición.....	17
7.1.	Prestación de servicios.....	17
7.1.1	Deterioro acumulado 2021:.....	17
7.2.	Subvenciones por cobrar	18

7.3.	Otras cuentas por cobrar	18
7.4.	Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas	18
NOTA 8.	PRÉSTAMOS POR COBRAR	18
	Composición.....	18
8.1.	Préstamos concedidos	19
NOTA 9.	INVENTARIOS	19
NOTA 10.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	19
	Composición.....	19
10.1.	Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles.....	20
10.2.	Estimaciones	21
NOTA 11.	BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES	21
NOTA 12.	RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES	22
NOTA 13.	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	22
NOTA 14.	ACTIVOS INTANGIBLES.....	22
	Composición.....	22
14.1.	Detalle saldos y movimientos	22
NOTA 15.	ACTIVOS BIOLÓGICOS	23
NOTA 16.	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.....	23
	Composición.....	23
16.1.	Desglose – Subcuentas Otros Activo.....	23
16.1.1	Recursos COVID -19.....	24
NOTA 17.	ARRENDAMIENTOS	24
NOTA 18.	COSTO DE FINANCIACIÓN.....	24
NOTA 19.	EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA.....	24
NOTA 20.	PRÉSTAMOS POR PAGAR	25
	Composición.....	25
20.1.	Revelaciones generales	25
NOTA 21.	CUENTAS POR PAGAR	26
	Composición.....	27
21.1.	Revelaciones generales	27
NOTA 22.	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	30
	Composición.....	30

22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo	30
22.1.1. Personal directivo clave	30
NOTA 23. PROVISIONES	30
Composición.....	30
23.1 Litigios y demandas.....	31
23.2 Garantías.....	31
23.3 Provisiones Diversas.....	31
NOTA 24. OTROS PASIVOS	31
Composición.....	31
24.1 Desglose – Subcuentas otros pasivos	31
24.1.1 Anticipo sobre ventas de bienes y servicios	31
24.1.2 En Administración	32
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....	33
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	33
NOTA 27. PATRIMONIO	34
Composición.....	34
NOTA 28. INGRESOS.....	35
Composición.....	35
28.1 Ingresos de transacciones con contraprestación.....	35
28.1.1 Recursos COVID -19	36
NOTA 29. GASTOS	36
Composición.....	36
29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas	36
29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.....	38
29.3 Transferencias y subvenciones	38
29.4 Gasto público social	38
29.5 De actividades y/o servicios especializados.....	38
29.6 Operaciones institucionales.....	38
29.7 Otros gastos	38
29.8 De actividades y/ o servicios especializados.....	39
29.8.1 Recursos COVID -19.....	39
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS	39

Composición.....	39
3.1 Costo de ventas de bienes	39
30.1.1 Recursos COVID -19.....	39
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN.....	40
NOTA 32. ACUERDO DE CONCESIÓN – ENTIDAD CONCEDENTE.....	40
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES.....	40
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA	40
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS	40
NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES	40
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	40
ANEXO TABLAS.....	41
Tabla No.1 Proyectos sin situación de fondos SGR.....	41

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en Miles de pesos colombianos)

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

La Fundación Universidad del Valle, es una Fundación de carácter mixto, regida por el derecho privado, sin ánimo de lucro, constituida en el mes de junio de 1992, obtuvo su personería jurídica mediante resolución No. 0083 de febrero de 1993, expedida por la Gobernación del Departamento del Valle del Cauca, empezó a desarrollar las actividades propias de su objeto social en el mes de marzo de 1993 con domicilio actual en la carrera 27 No.4 -15 de la ciudad Santiago de Cali.

La Fundación Universidad del Valle, tiene como objeto, la producción, comercialización, promoción y administración de todo tipo de bienes y servicios, así como la consultoría, asesoría, auditoría e interventoría; la ejecución y financiación de planes, programas, proyectos, convenios y de cualquier actividad de investigación, de extensión, de desarrollo y de difusión cultural y deportiva, con el respaldo académico y científico de la Universidad del Valle a través de cada una de sus unidades académicas, administrativas y toda actividad que el Consejo Directivo de la Fundación Universidad del Valle considere debe ser apoyada.

Para cumplir su objeto, la Fundación Universidad del Valle puede celebrar toda clase de actividades comerciales, industriales o de prestación de servicios con personas de derecho privado y/o público.

La Fundación Universidad del Valle podrá realizar sus actividades directamente o integrándose en convenios, consorcios, uniones temporales, alianzas estratégicas con otras entidades de derecho privado y/o público, nacionales y/o internacionales.

La Extensión es una de las actividades básicas de la Fundación Universidad del Valle, es un programa útil, diseñado para atender las necesidades tanto de las organizaciones públicas y privadas, como de la comunidad en general. Se consideran actividades de extensión: las asesorías, consultorías, auditorías, interventorías, diplomados, laboratorios, seminarios, entre otros, diseñados para satisfacer necesidades de la comunidad.

Todo lo anterior dando cumplimiento a la Misión y Visión de la Fundación, que se transcriben a continuación:

Misión

La Fundación Universidad del Valle, es una entidad de carácter mixto y sin ánimo de lucro que a través de una gestión ágil, eficiente y transparente de los recursos y mediante principios de responsabilidad social, facilita el desarrollo, la modernización e internacionalización de la Universidad del Valle; en pro del beneficio económico, social y ambiental de Colombia.

Visión

En el año 2021, la Fundación Universidad del Valle tiene un alcance nacional e internacional, caracterizándose por articular y liderar de manera eficiente y transparente las actividades que contribuyan al mejoramiento del bienestar de la comunidad en general y de la misión de la Universidad del Valle en particular, utilizando para ello la consolidación de una empresa de medios de comunicación, un modelo de gestión y mercadeo de programas de educación continuada y proyectos de asesoría y consultoría.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas.

La fundación cuenta con un sistema que integra la información en el área contable, no obstante las limitaciones se dan porque no se cuenta con un sistema que integren las áreas que producen la información, por lo anterior el procesamiento se realiza de manera manual.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los presentes estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2021 y de 31 de diciembre de 2020, se elaboraron bajo el marco normativo de la resolución 414 de 2014.

El juego completo de Estados Financieros para el periodo sobre el cual se informa, se presentan de forma comparativa con los del periodo inmediatamente anterior 2019 y están compuestos por:

- a. Estado de Situación financiera
- b. Estado de Resultado Integral
- c. Estado de Cambios en el Patrimonio
- d. Estado de Flujos de Efectivo
- e. Notas a los Estados Financieros

Los estados financieros y las notas que se acompañan de la Fundación Universidad del Valle fueron autorizados para su emisión por el Director Ejecutivo Marlon Giovany Gómez Jaramillo, para ser presentados al Consejo Directivo para su aprobación, el cual

podrá aprobarlos o modificarlos.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La forma de organización del proceso contable es de contabilidad centralizada, con independencia de su estructura administrativa, funcional y estratégica, la información se centraliza y registra en una única unidad contable detallando los hechos económicos mediante centro de costos, unidades operativas y cuentas de control para los recursos recibidos en administración.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Los Estados Financieros fueron preparados sobre las bases de medición de costo histórico de la transacción, a valor razonable, por el valor de la contraprestación recibida o por recibir, por el grado de avance en la prestación del servicio, al valor que refleja la mejor estimación del desembolso.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional es el Peso colombiano, los Estados Financieros se presentan expresados en Miles de Pesos colombianos (COP).

En la preparación, revelación y presentación de los Estados Financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera que presenta la entidad en los Estados Financieros tienen el tratamiento contable por la tasa de cambio de contado en la fecha de la transacción.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

La administración de la Entidad no tiene conocimiento de sucesos ocurridos después del período sobre el que se informa que amerite revelar o reconocer.

2.5. Otros aspectos

No aplica

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

Las políticas contables establecidas por la Contaduría General de la Nación y contenidas en el Régimen de Contabilidad Pública serán aplicadas por la Fundación Universidad del Valle de manera uniforme para transacciones, hechos y operaciones que sean similares. No obstante, en algunos casos específicos, se permitirá que la Entidad, considerando lo definido en el Régimen de Contabilidad Pública y a partir de juicios profesionales, seleccione y aplique una política contable para el reconocimiento de un hecho económico, la cual conlleve a mostrar la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa atendiendo las características de representación fiel y relevancia de la información financiera; caso en el cual, se documentará la política definida.

3.2 Estimaciones y supuestos

A continuación, se presentan los principales supuestos respecto del futuro y otras fuentes de incertidumbre que requieren estimaciones al cierre del periodo contable, y que presentan un riesgo significativo de causar ajustes materiales en los valores en libros de activos y pasivos.

3.2.1 Vida útil y métodos de depreciación de propiedades, planta y equipo

La vida útil y el método de depreciación de las propiedades, planta y equipo se revisan y ajustan, de ser requerido, al final de cada periodo contable. La determinación de las vidas útiles y los métodos de depreciación se realiza teniendo en cuenta las características de cada uno de los tipos de activos registrados y considerando factores como el patrón de consumo de los beneficios económicos futuros, las condiciones tecnológicas, el uso recurrente del bien, las restricciones legales sobre los activos, y el apoyo de los conceptos técnicos de expertos, entre otros.

3.2.2 Deterioro de activos no financieros

Los activos no financieros son objeto de estimaciones por deterioro cuando existen indicios de deterioro, sean estos internos o externos. La estimación del valor en uso de un activo implica estimar las entradas y salidas futuras de efectivo derivadas tanto de la utilización continuada del activo como de su disposición final y aplicar la tasa de descuento adecuada a estos flujos de efectivo futuros.

3.2.3 Provisiones y pasivos contingentes

La entidad considera como provisiones aquellas obligaciones presentes sobre las cuales se tiene incertidumbre en relación con su cuantía o vencimiento. Por política de la empresa las obligaciones cuya probabilidad de pago sea superior al 50% serán clasificadas como provisiones.

La determinación del valor de la provisión se realiza con base en la mejor estimación

del desembolso que será necesario para liquidar la obligación correspondiente, considerando toda la información disponible al cierre del periodo contable, incluida la opinión de expertos independientes, tales como asesores legales.

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el valor de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los valores reconocidos inicialmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

Por otra parte, la empresa considera como pasivos contingentes aquellas obligaciones posibles cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir, o no, uno o más sucesos futuros inciertos, que no están enteramente bajo el control de la empresa. De acuerdo con la política definida, las obligaciones cuya probabilidad de pago sea inferior al 50% serán reveladas como pasivos contingentes. Adicionalmente, se revelan como pasivos contingentes aquellas obligaciones presentes cuyo valor no pueda estimarse con suficiente probabilidad.

Al 31 de diciembre de 2021 no existen procesos o reclamaciones en contra ni se han presentado hechos que puedan afectar a la Fundación Universidad del Valle.

3.2.4 Determinación deterioro de cartera

Para el cálculo del deterioro se evalúa si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro de valor, considerando la gestión de cobro y el estudio jurídico de cada cuenta, a las cuales se les aplica el porcentaje establecido según la probabilidad.

El monto de la pérdida por deterioro disminuye, por la recuperación de la cartera posterior a la estimación.

3.2.5 Estimación de ingresos

La empresa reconoce los ingresos originados por la prestación de servicios cuando pueda estimarse con fiabilidad el grado de avance, independientemente de la fecha en que se elabora la factura, para realizar esta estimación se toma información de contratos, informes técnicos de avance físico por cada proyecto, costos en los que se incurrió durante el periodo que se consideran recuperables.

3.2.6 Estimación de gastos

La empresa reconoce los gastos originados en la ejecución de proyectos cuando se puede estimar con fiabilidad el grado de avance, independientemente de la fecha en que el proveedor elabora la factura, para realizar esta estimación se toma información técnica de la proporción física del entregable contractual, avalada por coordinadores y/o supervisores del proyecto.

3.3 Correcciones contables

Los informes financieros no presentan correcciones a periodos anteriores.

3.4 Riesgos asociados a los instrumentos financieros

El riesgo asociado a los instrumentos financieros es de liquidez.

3.5 Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19

Las medidas de prevención contra el COVID-19 relacionadas con el distanciamiento social impactaron el desarrollo normal del proceso contable durante la vigencia en un grado menor, dado que la entidad acato las medidas establecidas por el Gobierno Nacional, Departamental y Municipal, determinó la operatividad contable bajo la modalidad de trabajo en casa, alternancia, virtual y paulatinamente presencial, a pesar de las limitaciones en redes de comunicación doméstica se logró el control del proceso contable. Referente al impacto de la emergencia económica por COVID -19, bajo el criterio profesional a partir del análisis de los aspectos específicos contables y financieros, no existió impacto material.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

- Efectivo y Equivalentes al Efectivo
El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en cuentas de ahorro y se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo.
- Cuentas por cobrar
Los derechos a favor de Fundación Universidad del Valle se reconocen mensualmente con base en la información que suministre cada una de las áreas.

Las cuentas por cobrar clasificadas al costo se miden por el valor de la transacción.

Al final de cada período, se evalúa si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro de valor, y de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros.

Las cuentas por cobrar se dejarán de reconocer cuando expiren los derechos o cuando se transfieran los riesgos y las ventajas inherentes a la misma. Para el efecto, se disminuirá el valor en libros de la cuenta por cobrar y la diferencia con el valor recibido se reconocerá como ingreso o gasto del periodo.
- Prestamos por cobrar
Los préstamos por cobrar se reconocen por el desembolso efectuado para uso de un tercero o por el derecho a un reintegro futuro. Al final de cada periodo, se evalúa si presenta indicios de deterioro de valor.
- Propiedades, planta y equipo
Se reconocerán los activos tangibles que la entidad destine para la prestación de servicios y para propósitos administrativos. Estos activos se caracterizan porque no

están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

La propiedad, planta y equipo se medirá inicialmente por el costo, incluyendo todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Entidad. Cualquier descuento o rebaja del precio se reconocerá como un menor valor de las propiedades, planta y equipo, y afectará la base de depreciación.

Para la medición posterior, las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado.

Las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedades, planta y equipo, que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo pueda medirse con fiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo.

La Entidad distribuirá el valor inicialmente reconocido de una partida de propiedades, planta y equipo entre sus partes significativas con relación al costo total del mismo y las depreciará por separado.

Un elemento se dará de baja cuando no cumpla los requerimientos para que se reconozca como propiedad, planta y equipo, cuando se determine que ya no hay beneficios económicos futuros o por su enajenación. La pérdida o ganancia originada en la baja de propiedad, planta y equipo afectará el resultado del periodo. Las bajas estarán soportadas con un acta del comité de saneamiento de la información contable y resolución de baja.

La depreciación de las propiedades planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian.

La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de su valor residual, a la fecha la entidad no ha estimado valor residual para los activos. Las vidas útiles estimadas oscilan entre los siguientes rangos:

Bien	Años
Edificios	100
Maquinaria y equipo	10
Muebles, enseres y equipo de oficina	10
Equipo de comunicación	5
Equipo de computación y comunicación	5
Equipos de transporte	5

Los valores residuales, la vida útil de los activos y el método de depreciación utilizado se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. Se reconocen pérdidas por deterioro de valor si el valor en libros del activo es mayor que su valor recuperable estimado.

➤ **Activos intangibles**

Se reconocerán como activos intangibles, los bienes identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la Entidad tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables.

Reconocerá como un gasto el cargo por amortización, al período contable al que se informa. Se considerará un valor residual de cero para los activos intangibles, siempre y cuando no exista un compromiso de venta al final de su vida útil o un mercado activo para ese tipo de activo.

Un activo intangible se dará de baja cuando no cumpla con los requerimientos establecidos como activo intangible.

Se medirán inicialmente al costo, con posterioridad al reconocimiento, los activos intangibles se medirán por su costo menos la amortización acumulada menos el deterioro acumulado. La amortización es la distribución sistemática del valor amortizable de un activo intangible durante su vida útil, la cual ha sido estimada por el área técnica y el método de amortización línea recta. Los intangibles están representados por el software adquirido.

➤ **Préstamos por pagar**

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas con terceros, originadas en el desarrollo de las actividades de la Entidad y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, sus equivalentes u otro instrumento.

Las cuentas por pagar se clasifican al costo y se miden por el valor recibido. En este rubro se reconoce el financiamiento con entidades bancarias.

➤ **Cuentas por pagar**

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas con terceros, originadas en el desarrollo de las actividades de la Entidad y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, sus equivalentes u otro instrumento.

Las cuentas por pagar se clasifican al costo y se miden por el valor de la transacción.

En este rubro se reconocen los impuestos municipales y nacionales, los cuales se pagarán de acuerdo con el calendario tributario de la autoridad competente; los servicios públicos de agua, luz, teléfono y los bienes y servicios recibidos.

Se dejará de reconocer una cuenta por pagar cuando se extingan las obligaciones que la originaron, esto es, cuando se haya pagado, haya expirado o se haya transferido a un tercero.

➤ **Beneficios a empleados**

Los beneficios a los empleados corresponden a todas las retribuciones que la empresa proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios.

Se reconocen como beneficios a empleados a corto plazo, los otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la Entidad durante el periodo contable y

cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo.

Los beneficios de corto plazo se reconocerán como un gasto y un pasivo cuando la empresa consuma el beneficio económico procedente del servicio prestado.

Se medirán por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable.

➤ **Provisiones**

La entidad reconocerá como provisiones los pasivos a cargo que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en su cuantía o vencimiento, que sean reportados por la dirección jurídica de la entidad, siempre y cuando se cumplan las siguientes condiciones: tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado; probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación y puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Las provisiones se miden por el valor que refleja la mejor estimación del desembolso que se requiere para cancelar la obligación presente. Dicha estimación tiene en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad, la experiencia que se tiene en operaciones similares y los riesgos e incertidumbres asociados con la obligación.

Las provisiones se reclasifican al pasivo que corresponda cuando ya no exista incertidumbre en relación con la cuantía y el vencimiento. El pasivo real se constituirá con base en la liquidación realizada.

Para el caso de las provisiones para litigios y demandas el valor de la provisión se determinará conforme con la metodología de valoración de provisiones y pasivos contingentes definido por la Entidad. Para la medición posterior se deberá revisar de manera mensual con el fin de determinar los cambios sustanciales y ajustar el valor de la estimación cuando amerite.

El saldo de la provisión se ajusta, afectando el resultado del período, si existen evidencias de que el valor registrado por la obligación ha cambiado con respecto de la estimación inicial. La provisión se liquida o revierte cuando ya no es probable la salida de recursos económicos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación correspondiente.

➤ **Ingresos**

Los ingresos de las actividades ordinarias se originan principalmente por la prestación de servicios de la Fundación Universidad del Valle. Así mismo, la entidad percibe ingresos por intereses, entre otros.

La Entidad reconocerá ingreso por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad, y que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad.

Los ingresos por prestación de servicios se reconocen cuando se presta el servicio y el resultado de una transacción puedan estimarse con fiabilidad, considerando el grado de avance en la prestación del servicio al final del período contable. Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las comisiones se reconocen cuando la operación se encuentra formalizada.

La entidad reconocerá los ingresos ordinarios procedentes de intereses utilizando el método del interés efectivo. Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos condicionados y no condicionados.

➤ **Gastos**

Los gastos se reconocen en la medida que se haya incurrido en ellos. Los gastos generados en la entidad corresponden a los gastos de funcionamiento para el cumplimiento de sus procesos misionales.

LISTADO DE NOTAS QUE NO APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 9. INVENTARIOS

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION

NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION – ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

Para ambos años, las conciliaciones bancarias fueron elaboradas oportunamente y las partidas conciliatorias han sido depuradas al cierre de las respectivas vigencias.

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	20 055 970	12 583 575	7 472 395
Caja	4 220	3 520	700
Depósitos en instituciones financieras	20 024 554	12 545 021	7 479 533
Efectivo de uso restringido	27 196	35 034	(7 838)

5.1. Depósitos en instituciones financieras

El incremento obtenido en el año 2021 se da por el incremento de proyectos recibidos en administración.

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	20 024 554	12 545 022	7 479 532
Cuenta corriente	3 089 062	10 562 809	(7 473 747)
Cuenta de ahorro	16 934 308	1 952 252	14 982 056
Otros depósitos en instituciones financieras	1 184	29 961	(28 777)

5.2. Efectivo de uso restringido

El efectivo de uso restringido se compone por derechos fiduciarios que la Fundación solo puede utilizar para el pago de becas de la facultad de matemáticas y de la facultad de odontología en la Universidad del Valle y por fideicomisos de inversión en moneda nacional que se utilizan para la ejecución de los diferentes proyectos que adelanta la Fundación, no son inversiones para obtener rentabilidad, ni excedentes de efectivo.

5.3. Equivalentes al efectivo

No aplica

5.4. Saldos en moneda extranjera

No aplica

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

No aplica

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	7 141 552	6 953 043	188 509
Prestación de servicios	6 960 612	6 875 832	84 780
Subvenciones por cobrar	0	8 616	(8 616)
Otras cuentas por cobrar	995 983	583 614	412 369
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	(815 043)	(515 019)	(300 024)

7.1. Prestación de servicios

CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	6 960 612	0	6 960 612
Otros servicios	6 960 612	0	6 960 612
Desagregación:			
Entidades Recíprocas	5 950 773		5 950 773
Personas Jurídicas	825 632	0	825 632
Persona Naturales	184 206	0	184 206

El saldo de la cuenta por cobrar por Prestación de Servicios corresponde los saldos de cartera de clientes en la ejecución de actividades misionales desarrolladas en la operación de la Fundación Universidad del Valle. Los principales clientes son entidades del Gobierno a nivel departamental y municipal.

7.1.1 Deterioro acumulado 2021:

DETERIORO ACUMULADO 2021				
SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%
515 019	300 024	0.0	815 043	100%
515 019	300 024	0.0	815 043	
266 991	300 024	0.0	567 015	70%
72 502		0.0	72 502	9%
175 526		0.0	175 526	22%

Basados en la gestión de recaudo y análisis jurídico de cuentas por el método individual de deterioro, sobre cada factura de venta en la que existió evidencia razonable para reconocerla como de dudoso recaudo se deterioró el 100% de las mismas.

7.2. Subvenciones por cobrar

Corresponde a Retención en la fuente y retención de ICA por cobrar al Ministerio de Hacienda originados de la administración de proyectos financiados con el Sistema General de Regalías con cuenta sin situación de fondos, en los que el beneficiario de la regalía es la gobernación del valle y la gobernación del choco

7.3. Otras cuentas por cobrar

CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	995 982	0	995 982
Pago por cuenta de terceros	420 282	0	420 282
Otras cuentas por cobrar	575 700	0	575 700
Desagregación:			
Persona Naturales	193 067		193 067
Personas Jurídicas	361 886		361 886
Concepto ...n	441 030		441 030

Las cuentas de Pago por cuenta de terceros corresponden principalmente a proyecto avenida sexta entre la Fundación y la Universidad del Valle. El rubro de otras cuentas por cobrar se compone de derechos por recaudar por cuenta de contratistas.

7.4. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas

Durante los años 2020 y 2021 de acuerdo al análisis individual de la gestión de cobranza, al análisis jurídico y técnico de cada transacción, se clasifico la certeza, lo posible y lo remoto del recaudo, concluyendo que si bien las cuentas relacionadas están vencidas no hay evidencia razonable para determinar el deterioro de las mismas.

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

Composición

CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
PRÉSTAMOS POR COBRAR	226 619	153 303	73 316
Préstamos concedidos	231 483	158 167	73 316
Deterioro acumulado de préstamos por cobrar (cr)	(4 864)	(4 864)	0

8.1. Préstamos concedidos

CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	231 483	0	231 483
Créditos a empleados	119 515	0	119 515
Otros préstamos concedidos	111 968	0	111 968
Préstamos a Contratistas	111 968	0	111 968

Otros préstamos concedidos fueron otorgados a personas naturales empleados por cuenta propia, que hacen parte del recurso humano de la entidad.

NOTA 9. INVENTARIOS

No aplica

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1 738 870	1 854 506	(115 636)
Terrenos	267 150	267 150	0
Edificaciones	1 387 074	1 272 679	114 395
Maquinaria y equipo	355 960	509 994	(154 034)
Muebles enseres y equipo de oficina	309 812	254 230	55 582
Equipos de comunicación y computación	522 069	494 737	27 332
Equipos de transporte, tracción y elevación	142 090	188 080	(45 990)
Depreciación acumulada de PPE (cr)	(1 245 285)	(1 132 364)	(112 921)

La Fundación utiliza como base de medición inicial para reconocer sus activos el costo, posteriormente se miden al costo menos la depreciación acumulada, menos las pérdidas por deterioro.

La Propiedad planta y equipo no presenta titularidad o derecho de dominio con restricción o en garantía de cumplimiento de pasivos.

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	509 994	254 230	494 737	188 080	1 447 042
+ ENTRADAS (DB):	0	55 582	27 332	0	82 914
Adquisiciones en compras	0	55 582	27 332		82 914
- SALIDAS (CR):	(154 034)	0	0	(45 990)	(200 024)
Disposiciones (enajenaciones)					0
Baja en cuentas	(154 034)			(45 990)	(200 024)
SUBTOTAL = (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	355 960	309 812	522 069	142 090	1 329 932
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0	0
SALDO FINAL (31-dic) = (Subtotal + Cambios)	355 960	309 812	522 069	142 090	1 329 932
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	213 422	150 674	380 070	59 750	803 916
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	191 242	135 136	320 418	55 451	702 247
+ Depreciación aplicada vigencia actual	22 180	15 538	59 652	4 299	101 669
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	0	0	0	0
VALOR EN LIBROS = (Saldo final - DA - DE)	142 538	159 138	141 999	82 340	526 016
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	59.96	48.63	72.80	42.05	60.45
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	267 150	1 272 679	1 539 829
+ ENTRADAS (DB):	0	114 396	114 396
SUBTOTAL = (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	267 150	1 387 075	1 654 225
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0
SALDO FINAL (31-dic) = (Subtotal + Cambios)	267 150	1 387 075	1 654 225
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0	441 369	441 369
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0	430 117	430 117
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0	11 252	11 252
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	0		0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	0	0
VALOR EN LIBROS = (Saldo final - DA - DE)	267 150	945 706	1 212 856
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0.0	31.8	26.7
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0	0.0

10.2. Estimaciones

El método de depreciación utilizado es el de línea recta. En las evaluaciones realizadas al final del cada período no se identificaron activos deteriorados.

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	10	10
	Muebles, enseres y equipo de oficina	10	10
	Equipos de comunicación y computación	5	5
	Equipos de transporte, tracción y elevación	10	10
INMUEBLES	Terrenos	20	20
	Edificaciones	20	20

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

No aplica

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

No aplica

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

No aplica

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	27 320	32 930	(5 610)
Activos intangibles	70 144	58 815	11 329
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(42 824)	(25 885)	(16 939)

La Fundación utiliza como base de medición inicial para reconocer sus activos intangibles el costo, posteriormente se miden al costo menos la amortización acumulada, menos las pérdidas por deterioro. Al corte no presentan restricción o garantía para el cumplimiento de pasivos.

14.1. Detalle saldos y movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	TOTAL
SALDO INICIAL	58 815	58 815
+ ENTRADAS (DB):	15 082	15 082
Adquisiciones en compras	13 034	13 034
Otras transacciones sin contraprestación	2 048	2 048
- SALIDAS (CR):	3 754	3 754
Otras salidas de intangibles	3 754	3 754
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	70 143	70 143
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	70 143	70 143
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	42 824	42 824
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	25 885	25 885
+ Amortización aplicada vigencia actual	16 939	16 939
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	27 319	27 319
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA	61.1	61.1
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0

La vida útil de la licencia de software adquirida en vigencias anteriores, estimada para 120 meses no presentó cambios, su fecha de amortización se proyecta a septiembre de 2025. La adquisición de la nueva licencia para programas en la nube tiene una vida útil de 24 meses

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

No aplica

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
OTROS ACTIVOS	4 659 386	3 269 217	1 390 169
Bienes y servicios pagados por anticipado	0		0
Avances y anticipos entregados	2 787 034	3 236 287	(449 253)
Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	1 790 032	0	1 790 032
Activos intangibles	70 144	58 815	11 329
Activos diferidos	55 000	0	55 000
Amortización acumulada de activos intangibles	(42 824)	(25 885)	(16 939)

Generalidades

Los anticipos para adquisición de bienes y servicios girados a contratistas para el desarrollo de proyectos y gestión administrativa, fueron reconocidos como gasto independientemente de la fecha en que se legaliza el anticipo.

La Fundación bajo contrato de mandato con la Universidad del Valle, y bajo convenios de asociación con otras entidades, identifica por cada unidad de proyecto administrado, la cuenta por cobrar por Anticipos sobre convenios y acuerdos cuando la ejecución ha sido mayor al recaudo.

16.1. Desglose – Subcuentas Otros Activo

CONCEPTO	SALDO CORRIENTE 2021
OTROS ACTIVOS	2 787 034
Avances y anticipos entregados	2 787 034
Anticipos sobre convenios y acuerdos	2 750 907
Otros Anticipos y Avances	36 127

Desglose – Anticipos sobre convenios y acuerdos

ASOCIACIÓN DE DATOS		
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	VALOR EN LIBROS
Anticipos sobre convenios y acuerdos		2 750 907
Corporación Autónoma Regional del Valle del Cauca	ENP	542 340
Departamento de Sucre	ENP	146 875
Departamento del Arauca	ENP	26 022
Departamento del Valle del Cauca	ENP	732 621
Instituto Financiero del Valle	ENP	239 023
Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural	ENP	3 281
Ministerio de la Cultura	ENP	3 041
Municipio de Zarzal	ENP	63
Santiago de Cali	ENP	35 596
Universidad del Valle	ENP	621 457
Empresa de Recurso Tecnológicos S.A ESP	PJ	130 842
Liga vallecaucana de boxeo	PJ	8 730
PNUD Programa naciones unidas	PJ	261 017

16.1.1 Recursos COVID -19

Los Otros Anticipos y Avances corresponden al apoyo que la Fundación Universidad del Valle realizó al flujo de caja del programa DAMOS, consistente en recaudar las donaciones que empleados y contratistas que a voluntad propia realizan para la comunidad de menos recursos económicos afectada por el COVID -19, principalmente mediante el mecanismo de economía circular.

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

No aplica

NOTA 18. COSTO DE FINANCIACIÓN

No aplica

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

No aplica

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

Composición

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
PRÉSTAMOS POR PAGAR	894 372	1 416 947	(522 575)
Financiamiento interno de corto plazo	535 761	750 024	(214 263)
Financiamiento interno de largo plazo	358 611	666 923	(308 312)

20.1. Revelaciones generales

Las obligaciones financieras no presentan restricciones.

El uso de las tarjetas de crédito es autorizado por el director ejecutivo, son destinadas para compra equipo de cómputo, compra de tiquetes aéreos y gastos de viaje para la gestión administrativa y operativa en algunos proyectos, se encuentran bajo custodia de la directora financiera y el director ejecutivo.

20.1.1 Financiamiento interno de corto plazo

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	MÍNIMO	MÁXIMO	RESTRICCIONES	TASA DE NEGOCIACIÓN (%)	TASA EFECTIVA ANUAL (% E.A.)	VENCIMIENTO
Nacionales	PJ	1	1	12	No hay restricciones	26,159% E.A		30/12/22
Nacionales	PJ	1	1	12	No hay restricciones	26,159% E.A		30/12/22
Nacionales	PJ	1	1	12	No hay restricciones	25,63% E.A		30/12/22
Nacionales	PJ	1	1	12	No hay restricciones	IBR - 1M + 5,75% NMV	7.72%	26/05/23
Nacionales	PJ	1	1	12	No hay restricciones	IBR 2,9 Efectivo Anual . Tasa nominal IBR mes + 4.00	7.15%	11/05/23
Nacionales	PJ	1	1	12	No hay restricciones	11.61 %	7.29%	30/12/22
Nacionales	PJ	1	1	12	No hay restricciones	DTF 4.49% +8,5 puntos	9.65%	07/06/21
Nacionales	PJ	1	1	12	No hay restricciones	IBR 2,72 Efectivo Anual . Tasa nominal IBR MES + 8,50	10.86%	02/03/22
Nacionales	PJ	1	1	12	No hay restricciones	11.43%	11.25%	28/11/21
Nacionales	PJ	1	1	12	No hay restricciones	0% E.A	0.00%	26/05/23
Nacionales	PJ	1	1	12	No hay restricciones	DTF 3,2 Efectivo Anual . Tasa nominal 4,00	8.40%	30/10/22

20.1.2 Financiamiento interno de largo plazo

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	MÍNIMO	MÁXIMO	RESTRICCIONES	TASA DE NEGOCIACIÓN (%)	TASA EFECTIVA ANUAL (% E.A.)	VENCIMIENTO
Nacionales	PJ	1	1	12	No hay restricciones	IBR - 1M + 5,75% NMV	7.72%	26/05/23
Nacionales	PJ	1	1	12	No hay restricciones	IBR 2,9 Efectivo Anual . Tasa nominal IBR mes + 4.00	7.15%	11/05/23
Nacionales	PJ	1	1	12	No hay restricciones	11.61 %	7.29%	30/12/22
Nacionales	PJ	1	1	12	No hay restricciones	0% E.A	0.00%	26/05/23

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	11 606 560	5 727 166	5 879 394
Adquisición de bienes y servicios nacionales	6 897 108	3 094 834	3 802 274
Recursos a favor de terceros	150 282	122 051	28 231
Descuentos de nómina	9 483	6 490	2 993
Retención en la fuente e impuesto de timbre	2 192 587	1 193 076	999 511
Impuestos, contribuciones y tasas	0	111 049	(111 049)
Impuesto al valor agregado IVA	2 040 840	1 000 094	1 040 746
Otras cuentas por pagar	316 260	199 572	116 688

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

Representa el valor de las obligaciones con los distintos proveedores por adquisición de bienes y servicios en el territorio nacional.

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)	
				PLAZO (rango en # meses)	
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			6 897 108		
Bienes y servicios			6 897 108		
Nacionales	PJ	8	36 766	30	60
Nacionales	PN	548	6 860 342	30	60
Extranjeros	ECP	0	0	30	60

El pasivo por bienes y servicios no presentan restricciones impuestas a la fundación, las condiciones de plazo son 30-60 días sujetos a cumplimiento de los compromisos contractuales de cada proyecto, no han generado liquidación de tasa de interés, ni se presentó baja de cuentas por motivos diferentes al pago de la deuda.

Recursos a favor de terceros

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			150 282
Recaudos por clasificar			117 524
Nacionales	PN	14	2 529
Nacionales	PJ	14	114 995
Nacionales	ECP		
Rendimientos financieros			1 408
Nacionales	PJ	9	1 408
Nacionales	PN	1	6.7
Otros recursos a favor de terceros			31 350
Nacionales	PN	18	6 230

Los recaudos por clasificar corresponden a consignaciones de estudiantes, consignación de fondos por reintegro de incapacidades y transferencia de cliente de la cual no se tiene detalle de lo consignado.

Otros recursos a favor de terceros hacen parte de proyecto social de economía circular, para el apoyo a población afectada durante la pandemia por COVID 19, consistente en recaudar dineros de empleados y contratistas que a voluntad propia deseen apoyar a la comunidad.

Descuentos de nómina

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
DESCUENTOS DE NÓMINA			9 483
Embargos judiciales			3 731
Nacionales	PN	1	3 731
Cuenta de ahorro para el fomento de la construcción (afc)			5 752
Nacionales	PN	1	5 752

Los descuentos de nómina aprobados por los empleados se cancelan en el siguiente mes.

Retención en la fuente e impuesto de timbre

Corresponde a retenciones municipales, departamentales y nacionales practicadas a proveedores y contratistas, los cuales se deben pagar de acuerdo con el calendario tributario de la autoridad competente.

Impuestos, contribuciones y tasas

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	111 049	(111 049)
Impuesto sobre la renta y complementarios	0	79 781	(79 781)
Impuesto de industria y comercio	0	31 268	(31 268)

La Fundación Universidad del Valle pertenece al régimen tributario especial, de acuerdo a la normatividad vigente la entidad debe tributar a una tarifa del 20% sobre sus egresos no procedentes, por lo cual se registra el pasivo del impuesto a cargo que deberá cancelarse en dos cuotas como lo establece la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales.

El Impuesto de industria y comercio corresponde a la regulación tributaria de la ciudad de Cali, el cual se pagará de acuerdo al calendario tributario en el año 2022, las tarifas a las cuales se liquida son del 2.2 por mil, 6.6 por mil y 10 por mil.

Impuesto al Valor agregado

La Fundación como responsable del Impuesto al Valor agregado IVA realiza las liquidaciones bimestrales de dicho impuesto, los cuales se pagarán a la Dirección de Impuestos y aduanas nacionales.

Otras cuentas por pagar

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			316 204
Viáticos y gastos de viaje			783
Nacionales	PJ	1	783
Seguros			25 402
Nacionales	PJ	4	25 402
Intereses de mora			162 634
Nacionales	ECP	1	162 634
Aportes al icbf y sena			5 307
Nacionales	PJ	3	5 307
Otras cuentas por pagar			122 077
Nacionales	PJ	10	54 848
Nacionales	PN	23	24 368
Nacionales	ECP	3	42 861

Los intereses de mora se generaron sobre el impuesto al valor agregado y retención en la fuente.

Otras cuentas por pagar principalmente se tienen con a) Universidad del Valle gastos del área administrativa, b) valor por reintegrar al Municipio Santiago de Cali por

mayor valor girado al convenio 004 laboratorio el cual se reintegra en enero de 2021,
c) Saldo por pagar a Nass SAS por la compra de cámaras de seguridad.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	136 275	108 273	28 002
Beneficios a los empleados a corto plazo	136 275	108 273	28 002
PLAN DE ACTIVOS	0	0	0
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	136 275	108 273	28 002
A corto plazo	136 275	108 273	28 002

22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	136 275
Nómina por pagar	50
Cesantías	45 961
Intereses sobre cesantías	5 422
Vacaciones	53 901
Prima de servicios	0
Aportes a riesgos laborales	1 552
Aportes a fondos pensionales - empleador	14 311
Aportes a seguridad social en salud - empleador	11 044
Aportes a cajas de compensación familiar	4 034

22.1.1. Personal directivo clave

EMPLEADO	CARGO	VALOR EN LIBROS
TOTAL		37 990
Gómez Jaramillo Marlon Giovanni	Director ejecutivo	14 126
Hernández Burbano Elier Yonni	Coordinador área de medios	4 360
Cano Orobio Diana Lorena	Directora financiera	5 000
Salazar Mejía Sandra Milena	Directora jurídica	0
Andrade Marquez Diana Rocio	Jefe administrativa	5 000
Villarreal Cano Carmen Patricia	Directora de proyectos	9 504

Las remuneraciones legales por pagar al personal directivo clave para la Fundación corresponden a prestaciones sociales y sueldo.

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
PROVISIONES	674.814	1.270.085	(595.271)
Provisiones diversas	674.814	1.270.085	(595.271)

23.1 Litigios y demandas

No aplica

23.2 Garantías

No aplica

23.3 Provisiones Diversas

ASOCIACIÓN DE DATOS		VALOR EN LIBROS - CORTE 2020				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN
		INICIAL	ADICIONES (CR)	DISMINUCIONES (DB)	FINAL	CONCEPTO DE LA PROVISIÓN (resumen)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	SALDO FINAL	
PROVISIONES DIVERSAS		1.270.085	615.190	1.210.461	674.814	
Otras provisiones diversas		1.270.085	615.190	1.210.461	674.814	
Nacionales	PN	7.004	0	0	7.004	Fondo actividad deportiva Universidad del Va
Nacionales	PN	10.489	0	0	10.489	Fondo para beca Universidad del Valle
Nacionales	PN	6.552	0	0	6.552	Fondo programa egresados Universidad del V
Nacionales	PN	6	0	0	6	Fondo patrimonial Universidad del Valle
Nacionales	PJ	2.634	0	0	2.634	Para gasto administrativo reunión anual
Nacionales	PN	32.939	0	0	32.939	Para gasto administrativo sanción
Nacionales		1.210.461	135.166	1.210.461	135.166	Gastos ejecución de proyectos
Nacionales	PJ		300.694		300.694	Provisión industria y comercio

La provisión de fondos de la Universidad del valle en vicencias anteriores ha sido usado para beca Chepe Escobar, matrícula académica y eventos para egresados, referente a estos fondos es incierta la fecha de salida de los recursos.

La provisión para gasto administrativo por sanción liquidado bajo la norma tributaria tiene un plazo entre 3 y 6 meses.

La provisión de gastos para la ejecución de proyectos con un plazo entre 3 y 12 meses, está determinado bajo el criterio de grado de avance técnico físico de cada proyecto con el aval de entregables contractuales.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	16 406 752	12 591 211	3 815 540
Avances y anticipos recibidos	50 050	230 987	(180 937)
Recursos recibidos en administración	16 356 702	12 360 225	3 996 477

24.1 Desglose – Subcuentas otros pasivos

24.1.1 Anticipo sobre ventas de bienes y servicios

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	50 050	230 987	(180 937)
Anticipo sobre venta de bienes y servicios	50 050	230 987	(180 937)
Proyecto Caprecom	50 050	50 050	0
Proyecto Jamundi 117		175 390	(175 390)
Proyecto academia de turismo		5 546	(5 546)
En administración	16 356 702	12 360 225	3 996 477
ECP	16 349 854	12 357 845	3 992 009
Empresa jurídica	6 848	2 380	4 468

24.1.2 En Administración

La Fundación bajo contrato de mandato con la Universidad del Valle, o bajo convenios de asociación con otras entidades, identifica por cada unidad de proyecto administrado, el recurso disponible recibido en administración, para la ejecución de los proyectos.

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	VALOR EN LIBROS
En Administración		16 356 702
800100515 MUNICIPIO DE EL CAIRO	ECP	478 350
800100519 MUNICIPIO DE FLORIDA	ECP	151 624
800100520 MUNICIPIO DE GINEBRA	ECP	125 522
800100521 ALCALDIA MUNICIPAL DE LA CUMBRE	ECP	69 973
800100527 MUNICIPIO DE SEVILLA	ECP	634 770
800100531 MUNICIPIO DE YOTOCO	ECP	167 340
800103196 DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE	ECP	362 186
800243022 MUNICIPIO DE VIJES	ECP	139 621
805012896 INDERVALLE INSTIT DEL	ECP	9 710
830040256 HOSPITAL MILITAR CENTRAL	ECP	809
860054041 CAF CORPORACION ANDINA	ECP	14 004
890309008 LIGA VALLECAUCANA DE B	ECP	34 730
890399002 CORP AUTONOMA REGIONA DEL VALLE DEL CAUCA CVC	ECP	631 598
890399011 MUNICIPIO SANTIAGO DE CALI	ECP	2 101 927
890399045 BUENAVENTURA DISTRITO	ECP	376 767
890501434 MUNICIPIO DE SAN JOSE	ECP	31 801
891380007 MUNICIPIO DE PALMIRA	ECP	769 000
891380089 MUNICIPIO DE SAN JUAN	ECP	94 092
891500978 MUNICIPIO EL TAMBO	ECP	12 271
891680395 MUNICIPIO DE BAHIA SOL	ECP	8 109
891900493 MUNICIPIO DE CARTAGO	ECP	155 172
891900902 ALCALDIA MPAL DE OBAND	ECP	18 381
891901155 MUNICIPIO DE VERSALLES	ECP	234 199
892099149 DEPARTAMENTO DEL GUAIN	ECP	274 426
899999062 CORP AUTONOMA REGIONAL DE CUNDINAMARCA	ECP	1 822 986
890399029 GOBERNACION DEL VALLE DEL CAUCA	ECP	3 783 388
800091076 PNUD PROGRAMA DE LAS NACIONES UNIDAS PARA EL DESARROLLO	ECP	2 732 411
890399010 UNIVERSIDAD DEL VALLE	ECP	583 435
EMPRESAS JURIDICAS	PJ	6 848
SISTEMA GENERAL DE REGALIAS- GOB DEL VALLE CUENTA MAESTRA	SGR - CO	531 252

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

No aplica

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

La ejecución de los recursos recibidos en administración bajo contrato de mandato de la Universidad del Valle; los recursos recibidos bajo convenios con entidades públicas mediante los cuales se aúnan esfuerzos técnicos, recursos físicos y económicos para cooperar en el cumplimiento de funciones administrativas en la ejecución de proyectos; la ejecución de proyectos de inversión cuando la entidad ejecutora del proyecto es diferente de la entidad beneficiaria de Regalías y el producto va ser de la entidad beneficiaria de la Regalía o de una entidad que se establecerá posteriormente; la administración de recursos recibidos en convenios y acuerdos con entidades privadas, fueron registrados en cuentas de Orden deudoras y Acreedoras.

Cuentas de orden deudoras

BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	38.647	0	38.647
Otros bienes entregados en custodia	38.647	0	38.647
EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	328.972.270	160.521.727	168.450.543
Activos Cuentas de Orden	12.692.290	6.594.827	6.097.463
Gastos Cuentas de Orden	316.279.980	153.926.900	162.353.080
DEUDORAS POR CONTRA (CR)			
Ejecución de proyectos de inversión	(329.010.916)	(160.521.727)	(168.489.189)

Cuentas de orden acreedoras

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION
EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	338.626.749	165.741.036	172.885.713
Pasivos Cuentas de Orden	15.129.340	4.115.822	11.013.518
Ingresos Cuenta de Orden	323.497.409	161.625.214	161.872.195
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)			
Ejecución de proyectos de inversión	(338.626.749)	(165.741.036)	(172.885.713)

Desglose - Proyectos sin situación de fondos SGR

Corresponde a 53 proyectos financiados con recursos del Sistema General de Regalías en los que el beneficiario de la regalía es el Departamento del Valle del Cauca y el Departamento de Choco, Nariño, Cundinamarca, Quindío, Archipiélago de San Andrés Providencia, en la Tabla No. 1 se agrupa la ejecución del bienio por fuente de financiación y el rubro de los compromisos por obligar y comprometer para la vigencia 2021-2022.

NOTA 27. PATRIMONIO
Composición

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	3 639 964	3 765 323	(125 359)
Aportes sociales	5 000	5 000	0
Reservas	2 709 709	2 709 709	0
Resultados de ejercicios anteriores	925 255	597 710	327 545
Resultado del ejercicio	0	452 904	(452 904)

La Fundación Universidad del Valle fue constituida por las siguientes entidades fundadoras:

ENTIDADES FUNDADORAS	% PARTICIPACION
Universidad del Valle	45%
Gobernación del Valle del Cauca	20%
Fundación Carvajal	4%
Fundación para la educación superior - FES	4%
Fundación propal	4%
Fundación valle del Lili	4%
Asociación de egresados ingenieros electricistas y electromecánicos de univalle - asieuva	4%
Asociación de alumnos de la división de salud residentes en los estados unidos - adsuv	3%
Asociación de biólogos egresados de univalle - asbuva	3%
Asociación de egresados facultad de humanidades de univalle	3%
Asociación de odontólogos de univalle - asoduva	3%
Cooperativa de egresados de univalle - counivalle	3%

	TOTAL	100%
--	-------	------

El porcentaje de aporte de entidades públicas para la constitución de la Fundación Universidad del Valle es de los Sesenta y Cinco puntos Cuatro por ciento (65,4%) y a la fecha no se han presentado cambios ni modificaciones en las entidades fundadoras ni en el valor de los aportes.

Reinversión de Excedentes:

La Reinversión de los excedentes durante el año 2021 fue de \$60 millones, se han realizado en actividades meritorias de interés general y de acceso la comunidad en protección al medio ambiente, promoción y desarrollo de la cultura, promoción y apoyo a actividades deportivas, adquisición de Activo destinado a la actividad medioambiental.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	31.444.373	13.660.407	17.783.966
Venta de bienes	0	280.000	(280.000)
Venta de servicios	31.388.217	13.259.159	18.129.058
Otros ingresos	56.156	121.248	(65.092)

Los ingresos se originan principalmente por la prestación de servicios de la Fundación Universidad del Valle. Así mismo, la entidad percibe ingresos por intereses, entre otros. La Entidad reconoció ingresos por actividades ordinarias medidas de forma fiable de acuerdo al grado de avance en los proyectos que generaran beneficios económicos futuros.

28.1 Ingresos de transacciones con contraprestación

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	31.444.372	13.659.757	17.784.615
Venta de bienes	0	280.000	(280.000)
Productos manufacturados	0	280.000	(280.000)
Venta de servicios	31.388.217	13.259.159	18.129.058
VENTA DE BIENES	308.034	358.874	(50.840)
VENTA DE SERVICIOS	35.336.675	16.731.126	18.605.549
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	(4.256.492)	(3.830.841)	(425.651)
Otros ingresos	56.155	120.598	(64.443)
Financieros	44.182	37.594	6.588
Ingresos diversos	11.973	83.004	(71.031)
APROVECHAMIENTOS	0	0	0

Los Ingresos operaciones de la Fundación Universidad del Valle ejecutados en el 2021 presenta un incremento en sus ventas de servicios debido a la ejecución de nuevos contratos con entidades públicas.

Devoluciones Descuentos y Rebajas

28.1.1 Recursos COVID -19

Los ingresos operacionales de la Fundación a causa del impacto económico generado por COVID-19 en el país tanto para entidades privadas como públicas, durante el año 2021 no tuvieron impacto negativo, en el año 2020 la gestión ejecutiva tuvo restricciones para la negociación de nuevos contratos interadministrativos en ejecución de proyectos. En cuanto a la unidad generadora de Medios y Capacitación, la disminución en el año 2020 se debió a la austeridad que adoptaron los clientes que fueron afectados en su liquidez.

En el año 2020, se incorporó un nuevo ítem con respecto a la venta de bienes, el cual corresponde a la creación y venta del robot DID; este es un robot inteligente autónomo que complementa los procedimientos de limpieza, esterilización y desinfección inteligente en el marco de la emergencia sanitaria por el COVID-19, permitiendo garantizar ambientes seguros en hospitales, clínicas, fábricas, empresas, vehículos y negocios, en el año 2021 no se presentaron ingresos por este concepto.

NOTA 29. GASTOS

Composición

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	30.980.713	13.039.313	17.941.400
De administración y operación	995.201	389.311	605.890
De ventas	27.673.328	10.072.302	17.601.026
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1.368.765	1.844.779	(476.014)
Transferencias y subvenciones	0	84.129	(84.129)
Otros gastos	943.419	648.792	294.627

Los gastos se reconocen en la medida que se haya incurrido en ellos. Los gastos generados en la entidad corresponden a los gastos de funcionamiento para el cumplimiento de sus procesos misionales.

Las provisiones fueron medidas confiabilidad por el grado de avance del proyecto

29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	28.668.529	10.461.613	18.206.916
De Administración y Operación	995.201	389.311	605.890
Sueldos y salarios	72.165	0	72.165
Contribuciones imputadas	0	109	(109)
Contribuciones efectivas	20.903	0	20.903
Aportes sobre la nómina	2.923	0	2.923
Prestaciones sociales	17.554	0	17.554
Gastos de personal diversos	10.198	5.144	5.054
Generales	828.115	377.140	450.975
Impuestos, contribuciones y tasas	43.343	6.919	36.424
Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud	0	0	0
De Ventas	27.673.328	10.072.302	17.601.026
Sueldos y salarios	115.361	71.369	43.992
Contribuciones imputadas	125	59	66
Contribuciones efectivas	35.847	22.391	13.456
Aportes sobre la nómina	8.076	4.046	4.030
Prestaciones sociales	26.495	17.023	9.472
Generales	25.541.578	8.666.774	16.874.804
Gastos de personal diversos	13.778	1.374	12.404
Impuestos, contribuciones y tasas	1.932.067	1.289.266	642.801

Realizando el comparativo entre los años 2020-2021, notamos una disminución de los gastos, esta diferencia se dio por el momento coyuntural vivido por el COVID-19, donde por optimización y eficiencia del recurso, se optó que, cierto personal de fundación fuera vinculado en su mayor parte a la ejecución de proyectos en administración, no obstante, tuvimos que realizar una disminución de contratación propia.

Anexo Gastos de Venta Otros Gastos

Gastos de ventas realizados en el cumplimiento de actividades operativas de ventas necesaria para el desarrollo de consultoría, asesoría, auditoría e interventoría y la ejecución proyectos en general.

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	28.668.529	10.461.613	18.206.916
De Administración y Operación	995.201	389.311	605.890
Sueldos y salarios	72.165	0	72.165
Contribuciones imputadas	0	109	(109)
Contribuciones efectivas	20.903	0	20.903
Aportes sobre la nómina	2.923	0	2.923
Prestaciones sociales	17.554	0	17.554
Gastos de personal diversos	10.198	5.144	5.054
Generales	828.115	377.140	450.975
Impuestos, contribuciones y tasas	43.343	6.919	36.424
De Ventas	27.673.328	10.072.302	17.601.026
Sueldos y salarios	115.361	71.369	43.992
Contribuciones imputadas	125	59	66
Contribuciones efectivas	35.847	22.391	13.456
Aportes sobre la nómina	8.076	4.046	4.030
Prestaciones sociales	26.495	17.023	9.472
Generales	25.541.578	8.666.774	16.874.804
Gastos de personal diversos	13.778	1.374	12.404
Impuestos, contribuciones y tasas	1.932.067	1.289.266	642.801

29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.368.765	1.844.779	(476.014)
DETERIORO	625.105	318.916	306.189
De cuentas por cobrar	331.180	308.431	22.749
De propiedades, planta y equipo	276.985	0	276.985
De activos intangibles	16.940	10.485	6.455
DEPRECIACIÓN	112.921	111.055	1.866
De propiedades, planta y equipo	112.921	111.055	1.866
PROVISIÓN	630.738	1.414.808	(784.070)
Provisiones diversas	630.738	1.414.808	(784.070)

La vida útil y el método de depreciación de las propiedades, planta y equipo se revisan y ajustan, de ser requerido, al final de cada periodo contable.

La entidad considera como provisiones aquellas obligaciones presentes sobre las cuales se tiene incertidumbre en relación con su cuantía o vencimiento. Por política de la empresa las obligaciones cuya probabilidad de pago sea superior al 50% serán clasificadas como provisiones.

Las provisiones diversas del periodo 2021 corresponden principalmente a provisión de impuesto de renta, impuesto de industria y comercio, reconocimiento de gastos por grado de avance en la ejecución de proyectos.

29.3 Transferencias y subvenciones

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0	84 129	(84 129)
SUBVENCIONES	0	84 129	(84 129)
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	0	84 129	(84 129)

La Fundación Universidad del Valle no recibe subvenciones.

29.4 Gasto público social

No aplica

29.5 De actividades y/o servicios especializados

No aplica

29.6 Operaciones institucionales

No aplica

29.7 Otros gastos

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
OTROS GASTOS	943.419	648.792	294.629
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0	3.567	(3.567)
Efectivo y equivalentes al efectivo	0	3.567	(3.567)
FINANCIEROS	557.690	227.740	329.950
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	0	5.025	(5.025)
Intereses de mora	452.943	155.442	297.501
DONACIONES	86.070	57.688	28.382
Otros gastos financieros	18.677	9.584	9.093
IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	7.915	82.359	(74.444)
Impuesto sobre la renta y complementarios	7.915	82.359	(74.444)
GASTOS DIVERSOS	377.815	335.125	42.690
Otros gastos diversos	377.815	335.125	42.690

29.8 De actividades y/ o servicios especializados

No aplica

29.8.1 Recursos COVID -19

Como medidas de mitigación del riesgo ante la pandemia COVID-19, para atender gastos administrativos y en apoyo al programa DAMOS con el cual se busca beneficiar a la comunidad de menos recursos económicos afectada por la pandemia, la fundación incurrió en compra de implementos de bioseguridad, exámenes médicos.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
COSTOS DE VENTAS	0	233 549	(233 549)
COSTO DE VENTAS DE BIENES	0	233 549	(233 549)
Bienes producidos	0	233 549	(233 549)
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	0	0	0

3.1 Costo de ventas de bienes

En el año 2020 se incorporó este rubro de costo de ventas de bienes producidos, por creación y venta de robot DID creado para atender la necesidad de bioseguridad como medida de contención ante la pandemia.

30.1.1 Recursos COVID -19

El costo de ventas de bienes es un rubro que surgió en el año 2020 dentro del contexto de la pandemia por COVID-19.

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

No aplica

NOTA 32. ACUERDO DE CONCESIÓN – ENTIDAD CONCEDENTE

No aplica

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES

No aplica

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

No aplica

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

La Fundación Universidad del Valle, entidad sin ánimo de lucro, pertenece al régimen de tributación especial RTE, el impuesto a las ganancias corriente se generó por egresos no procedentes con una tarifa del 20%. No existen gastos no procedentes que pudieran generar impuesto diferido.

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS	1 203 479	0	1 203 479
CORRIENTES	1 203 479	0	1 203 479
DIFERIDOS	0.00	0	0

NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES

No aplica

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El Flujo de efectivo de la Fundación Universidad del Valle por el año 2021 tuvo mayor impacto con el aumento de Otros pasivos que se origina de la administración de recursos de otras entidades, lo que se puede observar en la nota No. 24, dichos recursos se analizan junto a la disminución en Otros activos por Anticipos sobre convenios y acuerdos que se puede observar en la nota No. 16.

ANEXO TABLAS

Tabla No.1 Proyectos sin situación de fondos SGR

Tabla No.1 Proyectos sin situación de fondos SGR

EJECUCION REGALIAS BIENIO 2021-2022 SIN SITUACION DE FONDOS AÑO 1													
CANTIDAD	FUENTE DE FINANCIACION	VIGENCIA ANTERIOR	ADICIONES O DISMINUCIONES VIGENCIA ACTUAL	VIGENCIA TOTAL	VALOR SIN CERTIFICADO	VALOR CERTIFICADO	VALOR COMPROMETIDO	VALOR OBLIGADO	VALOR PAGADO	CXP	SALDO PARA EJECUTAR AÑO 2 VIGENCIA 2021-2022	COMPROMISOS POR OBLIGAR AÑO 2 VIGENCIA 2021-2022	DISPONIBLE POR COMPROMETER AÑO 2 VIGENCIA 2021-2022
7	AD76000 - ASIGNACIONES DIRECTAS - DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL	626,800	8,476,934	9,103,734	0	9,103,734	9,093,084	4,029,247	4,023,377	5,871	5,080,358	5,063,837	10,651
1	AR25000 - AIR - CUNDINAMARCA	0	14,954,799	14,954,799	0	14,954,799	14,768,012	5,857,446	5,857,446	0	9,097,353	8,910,566	186,787
2	AR52000 - AIR - NARIÑO	7,009,740	8,433,324	15,443,065	0	15,443,065	15,436,861	6,157,257	6,157,257	0	9,285,807	9,279,604	6,203
1	AR63000 - AIR - QUINDÍO	0	7,035,028	7,035,028	0	7,035,028	6,998,501	4,542,403	4,542,403	0	2,492,625	2,456,098	36,527
25	AR76000 - AIR - VALLE DEL CAUCA	32,778,196	51,273,598	84,051,793	8	84,051,785	59,141,820	37,314,556	37,314,556	0	46,737,238	21,827,264	24,909,965
3	AR88000 - AIR - ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SA	0	30,433,811	30,433,811	0	30,433,811	6,358,350	2,204,140	2,204,140	0	28,229,671	4,154,210	24,075,461
2	IL76890 - INVERSIÓN LOCAL NBI Y CUARTA, QUINTA Y SEXTA CAT - YOTOCO	786,520	504,957	1,291,477	0	1,291,477	1,291,477	15,336	15,336	0	1,276,141	1,276,141	0
1	PD76000 - PROY INFRA DE TRANSPORTE PARA LA IMPLEMENTACIÓN - VALLE I	14,518,025	0	14,518,025	0	14,518,025	14,507,486	3,369,144	3,369,144	0	11,148,881	11,138,342	10,539
1	RE76000 - AIR - DEPARTAMENTOS ART. 209 DE LA LEY 2056 DE 202	0	7,000,000	7,000,000	0	7,000,000	60,667	0	0	0	7,000,000	60,667	6,939,333
1	TI27000 - ACTI - CHOCÓ	13,228,727	0	13,228,727	0	13,228,727	11,680,592	5,407,315	5,407,315	0	7,821,412	6,273,277	1,548,135
9	TI76000 - ACTI - VALLE DEL CAUCA	3,554,257	299,812	3,854,069	57,531	3,796,537	3,685,906	2,717,452	2,717,452	0	1,136,617	968,454	
53	TOTAL	72,502,265	128,412,263	200,914,528	57,539	200,856,989	143,022,756	71,614,297	71,608,426	5,871	129,306,102	71,408,460	57,723,602