

**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 |