

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 2020, 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.

2. Bases para la Presentación de Estados Financieros y Resumen de las Principales Políticas Contables

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. Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, y los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujo de efectivo, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018.

2.1. Periodo Cubierto por los Estados Financieros

Corresponde a los estados de situación financiera con corte al 31 de diciembre de 2019 y de 31 de diciembre de 2018, y el Estado de Resultado Integral, Estado de Flujos de Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio, por los años terminados a esas fechas en el marco normativo de la resolución 414 de 2014.

2.2. Criterio de materialidad

En la elaboración 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. Unidad Monetaria y Regulaciones Cambiarias

Los estados financieros y sus notas se expresan en miles de pesos colombianos.

2.4. 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.

2.5. 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.

2.6. 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 medirán 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. La depreciación iniciará cuando el activo esté disponible para su uso.

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.

2.7. Deterioro del valor de los activos

Al final de cada período, la entidad evalúa si los activos presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro cuando el valor en libros del activo es mayor al valor recuperable. Este último es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de disposición y el valor en uso. El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se esperan obtener de un activo.

El deterioro del valor se estima para un activo individual, salvo que no genere entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de las producidas por otros activos. Si no es posible estimar el valor recuperable de un activo individualmente considerado, la empresa evalúa el deterioro de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada, siempre que el valor en libros del activo, después de la reversión de una pérdida por deterioro del valor, no exceda al valor en libros que tendría el activo si no se le hubiera reconocido dicha pérdida.

2.8. Otros activos- Gastos

Gastos pagados por anticipado:

Representa el valor de los pagos anticipados por concepto de la adquisición de servicios que se recibirán de terceros, tales como seguros y publicaciones. Estos pagos se amortizan durante el período en que se reciben los servicios.

2.9. 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 en 10 años y el método de amortización línea recta.

Los intangibles están representados por el software adquirido.

2.10. 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.

2.11. Impuestos, Gravámenes y Tasas

El pasivo o activo por impuesto a la ganancia corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias vigentes que son aplicables a las ganancias fiscales obtenidas por la empresa durante el periodo.

Los pagos que realice la empresa, que están relacionados con mecanismos de recaudo anticipado del impuesto, se reconocen como un activo en el periodo correspondiente.

El impuesto a las ganancias comprende todos los impuestos, ya sean nacionales o extranjeros, que graven las utilidades de la empresa, tales como el Impuesto sobre la Renta, los cuales se liquidan de acuerdo con las normas fiscales y tasas vigentes en Colombia. El impuesto a las ganancias también puede incluir otras formas de recaudo, como anticipos o retenciones.

Fundación Universidad del Valle reconocerá los activos o pasivos por **impuestos diferidos**, basados en las diferencias temporarias, es decir en las diferencias que existan entre el valor en libros de un activo o pasivo en el estado de situación financiera y su base fiscal.

2.12. Beneficios a empleados a corto plazo

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.

2.13. 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.

2.14. Activos Contingentes

Un activo contingente es un activo de naturaleza posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de **Fundación Universidad del Valle**.

2.15. Pasivos Contingentes

Un pasivo contingente corresponde a una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo el control de **Fundación Universidad del Valle**. Un pasivo contingente también corresponde a toda obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, pero no reconocida en los estados financieros bien sea porque no es probable que, por la existencia de esta y para satisfacerla, se requiera que **Fundación Universidad del Valle**, tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos; o bien sea porque no puede estimarse el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad.

2.16. Cuentas de Orden

La entidad registra en cuentas de orden los hechos, circunstancias, compromisos o contratos de los cuales se pueden generar derechos u obligaciones y que, por tanto, pueden afectar la estructura financiera. También incluye cuentas para control de los activos, pasivos y patrimonio, información gerencial o control de futuras situaciones financieras y diferencias entre los registros contables y las declaraciones tributarias.

2.17. Ingresos de actividades ordinarias

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 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 de la entidad 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.

2.18. 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.

2.19. Uso de estimaciones

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

a) 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 período 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.

b) 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.

c) 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.

3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El siguiente es un detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja	10,052	6,746
Cuenta corriente	3,523,741	2,015,913
Cuenta de ahorro	4,294,521	519,687
Otros depósitos en instituciones financieras	14,885	30,278
En tránsito	0	2,779
Efectivo de uso restringido	33,714	53,205
Efectivo y Equivalentes Al Efectivo	<u>7,876,913</u>	<u>2,628,608</u>

a) Conciliaciones

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

b) Efectivo de Uso Restringido

El efectivo de uso restringido se compone por cuentas embargadas y por derechos fiduciarios.

Respecto a las cuentas bancarias que presentan embargo por \$31.081 a diciembre 31 de 2018 originado por el proceso con Consorcio Dvinga, el cual fue resuelto en el año 2019 con el reintegro de los recursos y para el año 2019 fueron restringidos \$210.000 originado por el proceso con NC Construcciones & CIA S.A.S en el contrato interventoría 1101 proceso que fu resuelto en diciembre de 2019 donde se realizó la devolución del saldo del recurso restringido.

El Efectivo de Uso Restringido respecto a los derechos fiduciarios con que cuenta la entidad para el año 2019 y 2018 comprende \$33.714 y \$22.123, respectivamente, la Fundación solo puede utilizar estos recursos para el pago de becas de la facultad de matemáticas, y de la facultad de odontología en la Universidad del Valle y a 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.

4. Cuentas por Cobrar

El siguiente es un detalle de Cuentas a corto plazo por Cobrar al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Prestación de servicios	a)	4,433,575	7,109,784
Subvenciones por cobrar	b)	168,475	92,728
Otras cuentas por cobrar	c)	854,195	474,336
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	d)	(207,378)	0
Cuentas Por Cobrar		<u><u>5,248,867</u></u>	<u><u>7,676,848</u></u>

a) Prestación de servicios

Para ambos años, el saldo de esta cuenta por cobrar por Prestación de Servicios corresponde al ingreso de operación de la Fundación Universidad del Valle. Un detalle de la cartera más significativa:

CARTERA CORTO PLAZO

CLIENTE	2019	%	2018	%
Alcaldía Municipal De Buenaventura	1,117,795	25%	0	0%
Alcaldía Municipio De Jamundi	82,634	2%	0	0%
Caprecom	402,457	9%	402,457	6%
E S E Hospital Piloto De Jamundi	28,000	1%	80,000	1%
Esap Escuela Superior De Administracion	0	0%	878,380	12%
Gobernacion Delvalle Del Cauca	238,134	5%	2,095,296	29%
Grupo Hermanos Pardo Sas	69,500	2%	0	0%
Indervalle	0	0%	266,849	4%
Infivalle	0	0%	402,953	6%
Liga Vallecaucana De Boxeo	56,365	1%	56,365	1%
Municipio De El Cerrito	83,743	2%	129,738	2%
Municipio De Palmira	233,866	5%	224,137	3%
Municipio De Tumaco	140,000	3%	0	0%
Municipio Del Cerrito	83,743	2%	129,738	2%
Municipio Santiago De Cali	1,502,124	34%	1,896,808	27%
Universidad Del Valle	102,478	2%	216,032	3%
Otros Clientes	292,736	7%	331,031	5%
TOTAL CARTERA A CORTO PLAZO	4,433,575	100%	7,109,784	100%

CARTERA LARGO PLAZO

CLIENTE	2019	%	2018	%
Municipio De Palmira	52,622	20%	52,622	20%
Municipio Santiago De Cali	213,143	80%	213,143	80%
TOTAL CARTERA A LARGO PLAZO	265,765	100%	265,765	100%
TOTAL CARTERA	4,699,340		7,375,550	

b) 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.

c) Otras cuentas por Cobrar

TERCERO	<u>2019</u>	%	<u>2018</u>	%
Diversos terceros	34,409	4%	40,128	8%
Novoa Delgado Muskendol	4,674	1%	4,674	1%
Coomeva E P S S A	5,070	1%	3,551	1%
Ramirez Restrepo Jane	6,000	1%	6,000	1%
Key Metrics Sas	6,924	1%	0	0%
Gonzalez Fuertes Anderson	11,500	1%	11,500	2%
Supra Eventos Y Produccion	14,739	2%	0	0%
Quality Intelligence Quoti	336,338	39%	0	0%
Universidad Del Valle	434,541	51%	408,483	86%
TOTAL	854,195	100%	474,336	100%

d) Deterioro acumulado de cuentas por cobrar

Durante el año 2019 existió evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos, basándose en la gestión de recaudo de cartera y el análisis jurídico, se clasifico la certeza, lo posible y lo remoto del recaudo.

Para determinar el deterioro se utiliza el método individual de deterioro de cartera, sobre cada factura de venta a crédito reconocida como de dudoso recaudo, fijándose como cuota razonable desde el 5% hasta el 20% anual del valor nominal de cada deuda de más de 3 meses de vencida hasta 36 meses de vencida.

La Cartera vencida a más de 36 meses es analizada por cada factura de dudoso recaudo deteriorando el 100% de la cartera que se encuentra vencida entre cuatro y siete años.

UNIDAD	TOTAL DETERIORO
Administración	93
Capacitación	17,078
Medios	171,064
Proyectos	19,144
Total general	207,378

5. Préstamos por cobrar

El siguiente es un detalle de préstamos por cobrar a corto plazo al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Crédito a empleados	61,618	29,754
Otros préstamos concedidos	53,194	0
Deterioro acumulado de préstamos	(4,864)	(4,864)
Cuentas Por Cobrar	<u>109,948</u>	<u>24,890</u>

6. Otros activos

El siguiente es un detalle de otros activos a corto plazo al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Avances y anticipos entregados	a)	4,174,605	330,856
Activos intangibles	b)	43,931	43,931
Amortización acumulada de activos intangibles	b)	(15,399)	(11,115)
Cuentas Por Cobrar		<u>4,203,137</u>	<u>363,672</u>

a) Avances y anticipos entregados

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, reconociendo un pasivo ó o reconociendo un activo por Avance y anticipo entregado para la ejecución de los proyectos.

El siguiente es un detalle de Avances y anticipos entregados, por cobrar a corto plazo al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018:

TERCERO	<u>2019</u>	%	<u>2018</u>	%
Corp Autonoma Regional Del Valle del Cauca	0	0%	40,679	12%
Corp Autonoma Regional Del Cesar Corpocesar	284,791	7%	270,177	82%
Gobernacion Del Valle Del Cauca	174	0%	0	0%
Infivalle	72,557	2%	0	0%
Liga Vallecaucana De Boxeo	8,730	0%	20,000	6%
Ministerio De Agricultura	3,281	0%	0	0%
Ministerio De Cultura	3,000	0%	0	0%
Municipio De Yotoco	2,370	0%	0	0%
Pnud Programa Naciones Unidas	383,570	9%	0	0%
Universidad Del Valle	3,416,132	82%	0	0%
TOTAL	<u>4,174,605</u>	100%	<u>330,856</u>	100%

b) Activos intangibles

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. Los Activos Intangibles a diciembre 31 de 2019 y 2018 no presentan restricción o garantía para el cumplimiento de pasivos.

De los Activos Intangibles por el periodo 2019 y 2018 comprendido por Licencias de software no hubo adiciones, disposiciones o ventas, adquisiciones, pérdida por deterioro del valor.

7. Propiedad planta y equipo

El siguiente es el detalle de las Propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018:

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.

El método de depreciación utilizado es el de línea recta. En las evaluaciones realizadas al final del cada período no se identificaron activos deteriorados. La Propiedad planta y equipo no presenta titularidad o derecho de dominio con restricción o en garantía de cumplimiento de pasivos.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Terrenos	267,150	267,150
Edificaciones	1,272,679	1,272,679
Maquinaria Y Equipo	427,029	418,266
Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	210,593	165,996
Equipos De Comunicación Y Computación	453,337	353,384
Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación	123,080	123,080
Depreciación Acumulada De Propiedades, Planta y Equipo (Cr)	(1,021,309)	(830,824)
Propiedades, Planta Y Equipo	<u>1,732,559</u>	<u>1,769,731</u>

CUENTA	NETO A 2018	ADQUISICIONES	RETIROS (COSTOS)	DEPRECIACION 2019	DEPRECIACION ACUMULADA 2019	RETIROS (DEPRECIACION)	PPYE NETA 2019
1504 Terrenos	267,150	0	0	0	0		267,150
1516 Edificios	952,929	0	0	(99,280)	(419,031)		853,649
1520 Maquinaria y Equipos	273,463	18,312	9,548	(27,745)	(172,548)	2,943	257,425
1524 Muebles y Enseres	65,377	44,746	150	(15,407)	(116,026)		94,566
1528 Eq.Computo y comunicación	132,994	99,953	0	(45,106)	(265,496)		187,841
1540 Flota y Eq.Transporte	77,818	0	0	(5,890)	(51,152)		71,928
TOTAL PPYE	1,769,731	163,011	9,698	(193,428)	(1,024,253)	2,943	1,732,559

Durante el año 2019 la Fundación vendió propiedad planta y equipo con costo de \$9.698 y depreciación acumulada de \$2.943 a un precio de venta de \$2.000, incurriendo en pérdida en venta de propiedad, planta y equipo por \$4.755.

8. Préstamos por pagar

El siguiente es el detalle de los préstamos por pagar al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018:

El endeudamiento a corto y largo plazo de la entidad en el año 2018, presentó un incremento con el fin de cubrir liquidación de proyectos que iniciaron en vigencias anteriores y tuvieron acto decisorio en el año 2018.

Las Obligaciones financieras son de origen interno, pactada con entidades residentes del territorio nacional.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Obligaciones Financieras corrientes	390,914	280,043
Obligaciones Financieras no corrientes	<u>138,798</u>	<u>222,380</u>
Préstamos Por Pagar	<u>529,712</u>	<u>502,423</u>

Entidad	Tipo	Plazo meses	Vencimiento	Valor recibido (miles)	Tasa de negociación	Saldo
Banco de Occidente	Vehiculo Occiauto	60	19-dic-20	42,990	14,613 % EA	12,522
Banco Davivienda	TR 276522	36	31-mar-20	100,000	11.61 % E A	65,038
Banco Davivienda	CR -276543	12	07-jun-21	400,000	DTF 4.49% +8.5 puntos	166,686
Banco Davivienda	TR -286518	36	21-nov-21	33,000	11.43%	21,972
Banco Davivienda	Trimestal PR - 294694	12	11-abr-20	120,000	DTF 4.49% +7.5 puntos	61,498
Banco Davivienda	TR 301127	12	19-jun-20	185,800	11.43%	93,268
Banco Davivienda	TR 310656	36	30-ago-22	120,000	8.4 EA	106,688
Tarjeta crédito No.7084						1,003
Tarjeta crédito						1,037
TOTAL						529,712

El uso de las tarjetas de crédito es autorizado por el director ejecutivo, son destinados 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 nombre de la directora financiera y el director ejecutivo.

9. Cuentas por pagar

El siguiente es un detalle de Cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018:

Corto Plazo		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Adquisición de bienes y servicios	a)	1,944,454	2,086,034
Recursos a favor de terceros	b)	9,504	5,600
Descuentos de nómina	c)	7,408	913
Retención en la fuente e impuesto de timbre	d)	751,866	674,694
Impuestos contribuciones y tasas	e)	184,312	305,876
Impuesto al valor agregado iva	f)	549,591	636,808
Otras cuentas por pagar	g)	<u>214,883</u>	<u>35,532</u>
Cuentas por Pagar a corto plazo		<u>3,662,018</u>	<u>3,745,457</u>
 Largo Plazo		 <u>2019</u>	 <u>2018</u>
Adquisición de bienes y servicios	a)	<u>1,075,706</u>	<u>2,519,549</u>
Cuentas por Pagar a largo plazo		<u>1,075,706</u>	<u>2,519,549</u>
 Total Cuentas por Pagar		 <u>4,737,724</u>	 <u>6,265,006</u>

a) Adquisición de bienes y servicios

Las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios nacionales 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. El contratista Ingycom sas por el proyecto Armada Nacional 060 de 2016 y el contratista NC Construcciones y Cia Ltda por el proyecto 1101, generaron liquidación de tasa de interés, la Fundación a diciembre 31 de 2019 se encuentra a paz y salvo por concepto de adquisición de servicios con dichos contratistas; los demás contratistas no han generado liquidación de tasa de interés.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Corto plazo	<u>1,944,454</u>	<u>2,086,034</u>
Largo plazo	<u>1,075,706</u>	<u>2,519,549</u>
Total Adquisición de bienes y servicios	<u>3,020,160</u>	<u>4,605,583</u>

A continuación se detallan los proveedores y contratistas más representativos:

- El 74% de las cuentas por pagar a diciembre 31 de 2018 se distribuye en 20 proveedores y/o contratistas, durante el año 2019 fue cancelado el 88% de la deuda con estos proveedores, y el 73% de las cuentas por pagar a diciembre 31 de 2019 se distribuye en 20 proveedores y/o contratistas.
- El restante 26% de las cuentas por pagar a diciembre 31 de 2018 se distribuye en 118 proveedores y/o contratistas, mientras que el restante 27% de las cuentas por pagar a diciembre 31 de 2019 se distribuye en 135 proveedores y/o contratistas.

Proveedor / contratista	2019	%	2018	%
Otros proveedores y contratistas	808,857	27%	1,194,035	26%
Gonzalez Munoz Manuel Alej	35,093	1%	0	0%
On 24 Gestion Empresarial	40,591	1%	0	0%
Londono Melendez Alvaro	50,230	2%	0	0%
Fundacion Sigma Vision	50,545	2%	0	0%
Corporacion Promotora De B	63,220	2%	0	0%
Pyp Marketing Sas	84,467	3%	0	0%
Fundacion Para El Dillo Emp	94,419	3%	0	0%
Fundacion Acciones Por Col	101,135	3%	0	0%
Asociacion De Tecnicos De	116,980	4%	0	0%
Fundacion Tierra Posible	127,138	4%	0	0%
Corporacion Red De Gestion	135,842	4%	0	0%
Asociacion Para La Equidad	145,504	5%	0	0%
Caja De Compensacion Famil	158,257	5%	40,227	1%
Fundacion Para El Dillo Y E	280,000	9%	29,748	1%
Jemca Ingenieria Civil Sas	341,968	11%	0	0%
Nc Construcciones Y Cia Lt	0	0%	68,069	1%
Universidad Del Valle	74,750	2%	76,861	2%
Aip Apoyo Integral Profesi	41,040	1%	77,263	2%
Octopus Force Sas	0	0%	77,895	2%
Corporacion Civitas	0	0%	84,783	2%
Quality Intelligence Quoti	110,634	4%	88,354	2%
Ideas Brillantes Ltda	0	0%	95,166	2%
Almacenes Exito S A	0	0%	105,000	2%
Grupo Hermanos Pardo Sas	94,274	3%	151,296	3%
Corporacion Para El Desarr	0	0%	181,227	4%
Fundacion Accion Y Desarro	0	0%	202,000	4%
Ingycom Sas	0	0%	206,171	4%
Fundacion Ciudadania Vital	0	0%	209,516	5%
Zero Riesgos Sas	0	0%	237,480	5%
Ayc Graficas Sas	0	0%	290,520	6%
Fundacion Ceges	0	0%	338,509	7%
Corporacion Sujetos Colect	65,216	2%	408,650	9%
Sierra Botero Juan Carlos	0	0%	442,813	10%
TOTAL	3,020,160	100%	4,605,583	100%

b) Recursos a favor de terceros

Los recursos a favor de terceros al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 corresponden a consignaciones recibidas a las cuales no fue posible identificar quien realiza la operación o el motivo.

c) Descuentos de nómina

Los descuentos de nómina al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 obedecen a rubros autorizados por los empleados para pagar a su nombre a entidades financieras.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Libranzas	1,706	0
AFC Cuenta de ahorro para fomento	5,702	913
Descuentos de nómina	<u>7,408</u>	<u>913</u>

d) Retención en la fuente e impuesto de timbre

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Retención a título de renta	500,838	494,437
Retención impuesto industria y comercio	105,428	80,034
Otras retenciones -Estampillas	145,600	100,223
Retención en la fuente e impuesto de timbre	<u>751,866</u>	<u>674,694</u>

e) Impuestos, contribuciones y tasas

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impuesto sobre la renta	125,247	254,272
Impuesto industria y comercio	59,065	51,604
Impuestos contribuciones y tasas	<u>184,312</u>	<u>305,876</u>

La Fundación a 31 de diciembre de 2019 y de 2018, 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 2020, las tarifas a las cuales se liquida son del 2.2 por mil, 6.6 por mil y 10 por mil.

f) 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.

g) Otras cuentas por pagar

El rubro más representativo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 equivalente al 70%, corresponde a intereses del contratista Ingycom sas, el cual es cancelado en enero de 2020 por valor de \$135.741.

10. Beneficios a los empleados

El siguiente es un detalle de los beneficios a empleados a corto plazo al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, corresponde a la consolidación de pasivos laborales al finalizar cada periodo, comprende sueldo, prestaciones sociales y aportes de seguridad social.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Nómina por pagar	8,724	11
Cesantías	34,858	17,995
Intereses sobre cesantías	4,611	2,159
Vacaciones	17,814	3,811
Aporte ARL	1,913	2,633
Aportes a fondos pensionales	13,195	13,123
Aportes a seguridad social	9,972	10,403
Aportes a caja de compensación familiar	3,694	4,202
Beneficios a los empleados	<u>94,781</u>	<u>54,337</u>

El saldo por pagar se incrementó porque los contratos del personal clave no fueron liquidados a diciembre de 2019 como ocurrió a diciembre de 2018, sino que estos continuaron para el año 2020. A diciembre de 2018 se adeudaba los beneficios económicos de 3 empleados, mientras que a diciembre de 2019 se adeudaba los beneficios económicos de 8 empleados.

Las remuneraciones legales por pagar a corto plazo al personal clave de la gerencia al 31 de diciembre de 2019 y 2018 son:

Empleado	Cargo	2019	2018
Gómez Jaramillo Marlon Giovanni	Director ejecutivo	20,847	14,903
Hernández Burbano Elier Yonni	Coordinador Área Medios	5,792	5,956
Cano Orobio Diana Lorena	Directora financiera	7,069	0
Salazar Mejia Sandra Milena	Directora jurídica	2,864	0
Andrade Marquez Diana Rocio	Jefe administrativa	5,032	0
Villarreal Cano Carmen Patricia	Directora de proyectos	13,959	0
Total		55,563	20,859

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

11. Provisiones

El siguiente es un detalle de las provisiones al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, los fondos han sido usados para beca Chepe Escobar, matrícula académica y eventos para egresados de la Universidad del Valle. La provisión de gastos administrativos corresponde a atención a empleados y contratistas durante el mes de diciembre de 2019.

Destino	2019	2018
Fondo Actividad Deportiva	7,004	7,004
Fondo Para Becas	10,489	10,489
Fondo Programa Egresados	6,552	6,552
Fondo Patrimonial Univalle	6	6
Provision gastos administrativos	10,276	0
TOTAL	34,327	24,051

12. Otros pasivos

Un detalle de otros pasivos por pagar a corto plazo al 31 de diciembre de 2019 y de 2018:

		2019	2018
Avances y anticipos recibidos	a)	231,545	50,050
Recursos recibidos en administración	b)	9,856,915	952,821
Otros pasivos		10,088,460	1,002,871

a) Avances y anticipos recibidos

Los avances y anticipos recibidos durante el año 2019 corresponden a ventas de servicios que serán reconocidas en el año 2020.

b) Recursos recibidos 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, reconociendo un pasivo descrito a continuación, o reconociendo un activo por Avance y anticipo entregado para la ejecución de los proyectos, este último se observa en la nota No.6 literal a).

El siguiente es un detalle de los recursos recibidos en administración, por pagar a corto plazo al 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, los cuales se distribuyen en 79 proyectos:

TERCERO	2019	%	2018	%
Caf Corporacion Andina De Fomento	14,004	0%	14,004	1%
Corp Autonoma Regional Del Valle Cauca	464,439	5%	298	0%
Fundacion Universidad Del Valle	6,848	0%	(16,095)	-2%
Gobernacion Del Valle Del Valle	2,607,939	26%	35,681	4%
Hospital Militar Central	270,350	3%	0	0%
Imdere Inst Mpal De Deporte y recreación	19,124	0%	0	0%
Indroxa Corporation Sas	2,384	0%	231	0%
Infivalle	28,531	0%	0	0%
Liga Vallecaucana De Boxeo	34,730	0%	0	0%
Ministerio De Agricultura	0	0%	(120,809)	-13%
Ministerio De Cultura	86,466	1%	0	0%
Municipio De El Cairo	35,329	0%	0	0%
Municipio De El Cerrito	0	0%	6,860	1%
Municipio De San Jose De Cucuta	31,801	0%	31,801	3%
Municipio De Yotoco	1,496	0%	0	0%
Municipio De Zarzal	47,644	0%	0	0%
Municipio El Tambo	12,271	0%	12,271	1%
Municipio Santiago De Cali	0	0%	79,244	8%
Pnud Programa Naciones Unidas	2,458,436	25%	101,020	11%
Universidad Del Valle	3,735,123	38%	808,315	85%
TOTAL	9,856,915	100%	952,821	100%

A continuación un detalle de los recursos recibidos para administración Avances y anticipos recibidos (cuenta por cobrar) y Recursos recibidos en administración (cuenta por pagar) en paralelo al 31 de diciembre de 2019:

Mandante	Cuenta por cobrar	Cuenta por pagar
Caf Corporacion Andina De Fomento		14,004
Corp Autonoma Regional Del Valle Cauca		464,439
Corp Autonoma Regional Del Cesar Corpocesar	284,791	
Fundacion Universidad Del Valle		6,848
Gobernacion Del Valle Del Cauca	174	2,607,939
Hospital Militar Central		270,350
Imdere Inst Mpal De Deporte y recreación		19,124
Indroxa Corporation Sas		2,384
Infivalle	72,557	28,531
Liga Vallecaucana De Boxeo	8,730	34,730
Ministerio De Agricultura	3,281	
Ministerio De Cultura	3,000	86,466
Municipio De El Cairo		35,329
Municipio De San Jose De Cucuta		31,801
Municipio De Yotoco	2,370	1,496
Municipio De Zarzal		47,644
Municipio El Tambo		12,271
Pnud Programa Naciones Unidas	383,570	2,458,436
Universidad Del Valle	3,416,132	3,735,123
Total general	4,174,605	9,856,915

13. Patrimonio

El saldo del patrimonio al 31 de diciembre de 2019 y de 2018 es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aportes sociales	5,000	5,000
Reservas	2,709,709	2,709,709
Resultados de ejercicios anteriores	784,573	2,038,617
Resultado del ejercicio	452,903	127,500
Patrimonio De Las Empresas	3,952,185	4,880,826

Reinversión de Excedentes:

La Reinversión de los excedentes durante el año 2018 y 2019 asciende a \$2.123.071 millones de pesos, se realizó 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, debidamente sustentados en causaciones de gastos de nómina, honorarios, transporte, alojamiento, papelería, materiales, donación, y sustentado en Informe anual de resultados que prevé datos sobre los proyectos en curso y los finalizados, así como las metas logradas en beneficio de la comunidad.

AÑO	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	POR REINVERTIR	ACUMULADO REINVERTIDO	REINVERTIDO EN EL 2018	REINVERTIDO EN EL 2019
AÑO 2017	3,695,698	1,572,627	2,123,071	741,527	1,381,544
AÑO 2018	127,500	127,500			
AÑO 2019	452,903	0			
TOTAL	4,276,102	1,700,128	2,123,071	741,527	1,381,544

14. Ingresos

Un detalle de los ingresos por servicios al 31 de diciembre de 2019 y de 2018 es el siguiente:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Administración	a)	617,395	285,820
Actividades Empresariales	b)	19,643,684	20,061,906
Actividades Educativas	c)	515,609	121,406
Radio y Televisión	d)	410,833	287,362
Ingresos de Actividades Ordinarias		<u>21,187,521</u>	<u>20,756,494</u>

a) Los Ingresos por administración representan un 3% y 1% del total de los ingresos durante el año 2019 y 2018 respectivamente y corresponden a la administración de las cartas de instrucción que se ejecutaron con la Universidad del Valle.

b) La actividad empresarial genera mayor impacto en los ingresos y experiencia de la entidad, representa del total de ingresos ordinarios el 93% y 97% en los años 2019 y 2018 respectivamente. Los clientes más representativos durante el año 2019 fueron Alcaldía Municipio de Buenaventura, Municipio Santiago de Cali, Gobernación del Valle del Cauca, a los que la fundación presto servicios de consultoría, interventoría, apoyo operativo, logístico, técnico, capacitaciones, diseño y ejecución de estrategias de formación.

TERCERO	<u>2019</u>	%
Faes Farma Sas	2,000	0%
Caja De Compensacion Familiar Comfandi	2,450	0%
Asociacion Colombiana Para El Avance	2,773	0%
Empresas Municipales De Cali	2,773	0%
Seguridad Atlas Ltda	4,118	0%
Hospital Militar Central	19,755	0%
Municipio De Roldanillo	105,215	1%
Municipio De El Cerrito	157,966	1%
Grupo Hermanos Pardo Sas	174,000	1%
Digital Thinking Sas	203,720	1%
Municipio De Palmira	332,744	2%
Municipio De Tumaco	504,202	3%
Alcaldia Municipio De Jamundi	534,424	3%
Indervalle	544,243	3%
Alcaldia Municipal De Buenaventura	2,511,730	13%
Municipio Santiago De Cali	6,663,214	34%
Gobernacion Del Valle Del Cauca	7,878,357	40%
TOTAL	<u>19,643,684</u>	100%

c) La actividad de educación está dada por la realización de Diplomados, Cursos o Seminarios (Educación No Formal) realizados en convenio con la Universidad del Valle. Representan del total de ingresos ordinarios el 2% y 1% en los años 2019 y 2018 respectivamente.

d). Los ingresos de Radio y Televisión están conformados por la Emisora Univalle Estéreo y la programadora UVTV. A partir del año 2018 los servicios del Canal Universitario fueron facturados directamente por la Universidad del Valle, la Fundación continuó apalancando el Canal Universitario en algunos rubros por cobrar a la Universidad. Representan del total de ingresos ordinarios el 2% y 1% en los años 2019 y 2018 respectivamente.

15. Costo de prestación de servicios

Un detalle de los costos de prestación de servicios al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es el siguiente:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sueldos y salarios		244,275	380,981
Contribuciones imputadas		26,501	105
Contribuciones efectivas		71,907	115,570
Aportes sobre la nómina		14,179	22,836
Prestaciones sociales		58,006	89,106
Generales	a)	15,680,749	15,828,763
Gastos de personal diversos		19,712	0
Impuestos, contribuciones y tasas	b)	2,156,351	1,670,288
Provisiones diversas		153,152	0
Costo de prestación de servicios		<u>18,424,832</u>	<u>18,107,649</u>

a) Los gastos generales en los costos de prestación de servicios se compone por:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Vigilancia y seguridad		12,490	8,074
Mantenimiento		297,176	4,946
Servicios públicos		44,859	32,191
Arrendamiento operativo		114,137	139,773
Viáticos y gastos de viaje		367,658	772,343
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones		4,453	12,030
Comunicaciones y transporte		275,613	728,230
Seguros generales		69,931	40,895
Promoción y divulgación		52,293	334,532
Combustibles y lubricantes		32,928	118,061
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería		71,593	0
Elementos de aseo, lavandería y cafetería		137	681
Gastos legales		0	14,547
Honorarios	1)	7,445,335	7,005,799
Servicios	2)	6,328,832	4,221,113
Otros gastos generales		563,315	2,395,548
Gastos Generales		<u>15,680,749</u>	<u>15,828,763</u>

1) El recurso humano es el mayor recurso de la Fundación para el desarrollo de los diferentes proyectos, en las disciplinas ambientales, judicial, arquitectura, ingeniería. Durante el año 2019 los proyectos que tuvieron mayor representación en el rubro de honorarios son Gobernación del Valle No. 1890, No.2633, No.5914, No.3050.

2) Los Servicios son los necesarios para el desarrollo de los diferentes proyectos con apoyo técnico y logístico. Durante el año 2019 los proyectos que tuvieron mayor representación en el rubro de servicios son Alcaldía de Cali No. 1189, No.1185, No.398, Buenaventura No.1263.

b) Los Impuestos, contribuciones y tasas de costos de prestación de servicios se compone por:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impuesto industria y comercio	162,270	143,879
Tasas	3,098	0
Gravamen a los movimientos financieros	174,570	114,825
Estampillas	1,767,511	1,270,361
Otros impuestos, contribuciones y tasas	48,902	141,223
Impuestos, contribuciones y tasas	<u>2,156,351</u>	<u>1,670,288</u>

16. Gastos operacionales de administración

Un detalle de los Gastos operacionales de administración al 31 de diciembre de 2019 y de 2018 es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sueldos y salarios	374,456	264,597
Contribuciones imputadas	2,246	353
Contribuciones efectivas	106,471	85,971
Aportes sobre la nómina	18,026	14,813
Prestaciones sociales	81,959	66,580
Gastos de personal diversos	10,600	55,227
Generales	531,981	579,196
Impuestos, contribuciones y tasas	33,618	66,044
Deterioro de cuentas por cobrar	207,378	84,486
Deterioro de activos intangibles	4,284	9,181
Depreciación de propiedad planta y equipo	193,428	90,394
Gastos operaciones de administración	<u>1,564,447</u>	<u>1,316,842</u>

a) Los gastos generales operacionales se componen por:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Vigilancia y seguridad	13,455	23,786
Materiales y suministros	49,667	31,388
Mantenimiento	42,233	66,231
Servicios públicos	11,710	13,102
Arrendamiento operativo	8,077	12,230
Viáticos y gastos de viaje	126,586	87,626
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	65,096	11,932
Comunicaciones y transporte	37	6,741
Seguros generales	18,464	33,397
Participaciones y compensaciones	6,011	46,364
Combustibles y lubricantes	8,374	5,711
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	35,465	9,825
Elementos de aseo, lavandería y cafetería	9,079	6,591
Gastos legales	8,865	4,060
Honorarios	72,338	163,277
Servicios	47,938	28,934
Otros gastos generales	8,586	28,001
Gastos generales de administración	<u>531,981</u>	<u>579,196</u>

17. Ingresos no operacionales

Un detalle de los ingresos no operacionales al 31 de diciembre de 2019 y de 2018 es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Otras ventas		8
Financieros	7,743	3,040
Ajuste por diferencia en cambio		61,961
Ingresos Diversos	115,654	376,245
Reversión partidas por deterioro	4,554	
Ingresos no operacionales	<u>127,951</u>	<u>441,254</u>

a) Los ingresos diversos se componen de:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Arrendamiento operativo	28,600	
Sobrantes	12	
Recuperaciones	72,719	373,785
Aprovechamientos	4,841	2,208
Otros ingresos diversos	9,482	252
Ingresos diversos	<u>115,654</u>	<u>376,245</u>

El arrendamiento operativo del año 2019 obedece a alquiler de stand en congreso internacional y las recuperaciones del año 2019 principalmente obedecen a recuperación de gastos de telecomunicaciones de Vicerrectoría de la Universidad del Valle, gastos del vehículo de la unidad de medios por cobrar a la Universidad, acta de liquidación unilateral de contrato Luis Eduardo Padilla y Cía. en el proyecto aeronáutica civil.

Las recuperaciones del año 2018 corresponden a reintegro de costos y gastos e ingresos de ejercicios anteriores generados en la conciliación de cuentas de ingresos para terceros, nómina, actas de liquidación unilateral de contratos, consignaciones no identificadas por tercero de años anteriores, recaudo de incapacidad no reportada en nómina.

18. Gastos no operacionales

Un detalle de los gastos no operacionales al 31 de diciembre de 2019 y de 2018 es el siguiente:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ajuste por diferencia en cambio		4	143
Financieros	a)	429,024	272,129
Impuesto a las ganancias corriente	b)	154,948	234,470
Diversos	c)	289,313	1,139,016
Gastos no operacionales		<u>873,289</u>	<u>1,645,758</u>

- a) Los gastos financieros del año 2019 comprende intereses de mora e intereses sobre préstamos.
- b) 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.
- c) Los gastos diversos del año 2019 comprenden gastos de ejercicios anteriores y retenciones asumidas. Los gastos diversos del año 2018 se generaron principalmente por gastos de ejercicios anteriores identificados en la conciliación de Ingresos para terceros, gastos de nómina y anticipos no legalizados.

19. Cuentas de Orden

La Fundación Universidad del Valle designada por el OCAD como ejecutora de proyectos financiados con recursos del sistema general de regalías, donde los beneficiarios del recurso de regalías son el departamento del Valle del Cauca y el departamento de Chocó. A la Fundación le fue asignado para el bienio 2019-2020 la suma de \$84.347.460 correspondientes a 30 proyectos, los cuales tuvieron una ejecución durante el año 2019 de \$38.428.465 equivalente al 46% y un saldo por ejecutar al 31 de diciembre de 2019 por \$45.918.995.

A continuación un detalle de los proyectos administrados con recursos del sistema general de regalías:

DEPENDENCIA DE AFECTACIÓN:	Ceto	VIGENCIA ANTERIOR (al 31 de diciembre 2018)	VIGENCIA ADICIONADA	VIGENCIA TOTAL	CERTIFICADO	COMPROMETIDO	OBLIGADO	PAGADO	PENDIENTE DE EJECUTAR	
002-2503-0201-2017-00003-0088	12-001	761,000	0	761,000	761,000	381,000	761,000	761,000	0	
002-2203-0904-2017-00003-0097	12-002	4,794,677	0	4,794,677	4,794,677	4,047,579	2,658,048	2,658,048	2,136,629	
002-2208-0905-2017-00003-0095	12-004	206,777	0	206,777	206,777	206,777	206,777	206,777	0	
002-2201-0710-2018-00003-0034	12-007	7,890,268	6,000,000	13,890,268	7,890,268	7,890,268	2,772,599	2,772,599	111,669	
002-4003-0200-2018-00003-0018	12-008	2,312,438	0	2,312,438	2,304,312	2,304,312	1,975,125	1,975,125	337,313	
001-2904-1403-2018-00010-0009	12-009	574,743	0	574,743	495,674	286,737	112,048	112,048	402,695	
001-2203-1403-2018-00010-0013	12-010	84,273	0	84,273	84,273	22,743	18,646	18,646	70,627	
001-2901-1403-2017-00010-0083	12-011	956,640	0	956,640	956,640	941,672	933,430	933,430	23,210	
001-2903-1001-2017-00010-0084	12-012	1,500,000	0	1,500,000	1,500,000	1,052,395	785,074	785,074	714,926	
001-2903-0200-2017-00010-0075	12-013	433,757	0	433,757	433,757	378,576	770,736	770,736	263,075	
001-2903-0200-2018-00010-0018	12-014	3,000,000	0	3,000,000	3,000,000	2,879,077	1,761,077	1,761,077	1,238,923	
002-2201-1803-2018-00003-0107	12-015	0	5,080,424	5,080,424	5,080,424	4,941,253	3,871,944	3,871,944	1,208,480	
002-2201-0700-2018-00003-0088	12-016	0	4,000,000	4,000,000	4,000,000	2,970,999	2,785,438	2,785,438	874,562	
001-2903-1403-2018-00010-0084	12-017	0	998,777	998,777	998,777	829,123	222,936	222,936	775,241	
001-2903-1403-2017-00010-0089	12-018	0	1,000,000	1,000,000	1,000,000	757,909	273,099	273,099	286,901	
002-2403-0803-2018-00003-0158	12-019	0	8,947,524	8,947,524	8,947,524	8,307,795	5,736,903	5,736,903	3,210,621	
002-0310-0710-2018-00003-0003	12-020	722,222	0	722,222	716,064	716,064	0	0	722,222	
002-2201-0710-2019-00003-0088	12-021	0	7,006,467	7,006,467	7,006,467	7,006,467	4,904,534	4,904,534	2,101,933	
001-2903-0808-2017-00010-0043	12-022	0	2,000,000	2,000,000	2,000,000	1,870,704	523,530	523,530	1,476,470	
002-1701-1401-2018-00003-0203	12-023	0	1,000,000	1,000,000	1,000,000	87,942	34,647	34,647	965,053	
002-1701-1401-2018-00003-0212	12-024	0	393,528	393,528	393,528	393,528	257,792	257,792	135,736	
008-4003-1403-2019-00378-0047	12-025	0	1,378,067	1,378,067	1,378,067	1,378,027	527,408	527,408	850,659	
008-1701-1401-2019-00378-0028	12-026	0	937,277	937,277	937,277	828,873	329,764	329,764	608,107	
002-2201-0710-2019-00003-0102	12-027	0	1,846,108	1,846,108	1,846,108	1,742,349	869,576	869,576	1,776,532	
002-2203-0710-2019-00003-0121	12-028	0	7,004,887	7,004,887	7,004,887	7,004,887	2,807,955	2,807,955	4,202,932	
008-2201-1000-2019-00378-0075	12-029	0	850,000	850,000	850,000	850,000	260,000	260,000	590,000	
002-2208-0905-2018-00003-0045	12-030	0	5,341,716	5,341,716	5,341,716	448,210	0	0	5,341,716	
002-2201-1803-2018-00003-0193	12-031	0	277,542	277,542	277,542	277,542	0	0	277,542	
002-2201-0710-2019-78890-0060	12-032	0	0	832,526	0	0	0	0	832,526	
001-2903-1403-2018-00010-0045	12-033	0	0	13,742,850	0	0	0	0	13,742,850	
Total			15,976,777	53,795,306	84,347,460	69,738,732	61,301,862	38,428,465	38,428,465	45,918,995

20. Hechos ocurridos después del periodo contable

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

21. Compromisos y contingencias

Al 31 de diciembre de 2019 no existen procesos o reclamaciones en contra ni se han presentado hechos que puedan afectar a la Fundación Universidad del Valle.

22. Aprobación de 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, la cual podrá aprobarlos o modificarlos.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Cifras expresadas en Miles de Pesos Colombianos)**

1. Información de la Fundación

La Fundación Universidad del Valle, es una Fundación de carácter mixto, regida por el derecho privado, sin ánimo de lucro y 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.

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: