

FUNDACION UNIVERSIDAD DEL VALLE
NIT: 800.187.151-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2022 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021
(cifras expresadas en miles de pesos)

	Nota	2.022	2.021
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	25.657.911	20.055.971
Inversiones e instrumentos derivados		120.412	0
Cuentas por cobrar	7	13.213.398	6.070.319
Préstamos por cobrar	8	241.931	226.620
Otros activos	14 , 16	7.436.137	4.659.386
Activos Corrientes		46.669.789	31.012.296
Activos no Corrientes			
Cuentas por cobrar	7	1.071.232	1.071.232
Propiedad Planta y Equipo	10	1.788.263	1.738.870
Activos no Corrientes		2.859.495	2.810.102
TOTAL ACTIVOS		49.529.284	33.822.398
PASIVOS			
Pasivos Corrientes			
Préstamos por pagar	20	896.921	535.761
Cuentas por pagar	21	17.551.058	9.865.577
Beneficios a los empleados	22	114.370	136.275
Provisiones	23	1.127.082	674.814
Otros pasivos	24	24.143.604	16.406.752
Pasivos Corrientes		43.833.035	27.619.179
Pasivos no Corrientes			
Préstamos por pagar	20	0	358.611
Cuentas por pagar	21	3.097.245	1.740.984
Pasivos no Corrientes		3.097.245	2.099.595
TOTAL PASIVOS		46.930.280	29.718.774
PATRIMONIO			
Aportes		5.000	5.000
Reservas		2.709.709	2.709.709
Resultados de ejercicios anteriores	-	531.447	925.255
Resultado del ejercicio		415.742	463.660
TOTAL PATRIMONIO	27	2.599.004	4.103.624
PATRIMONIO Y PASIVOS		49.529.284	33.822.398

Las notas 1 a la 37 adjuntas son parte integral de los Estados Financieros.

Conforme lo establece el artículo 37 de la Ley 222 de 1995, los suscritos Representante Legal y Contadora Pública certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones en los estados financieros y en las notas que los acompañan que forman un todo indivisible, los cuales han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.


MARLON GIOVANY GOMEZ JARAMILLO
 Representante Legal
 Ver Certificación Adjunta


DIANA LORENA CANO OROBIO
 Contadora Pública
 T.P. No.222611-T
 Ver Certificación Adjunta


WILLIAN ENRIQUE ARCE PAUCAR
 Contador Público
 T.P. No.76739-T
 Ver Certificación Adjunta
 En proceso de auditoría

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

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2022 con cifras comparativas por el año terminado al 31 de diciembre de 2021

(cifras expresadas en miles de pesos)

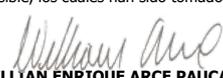
	Nota	2.022	2.021
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Actividades de Administración		451.681	203.927
Actividades Empresariales		43.188.753	30.764.589
Actividades de Educación		111.382	146.685
Actividades Radiodifusión sonora		162.910	273.016
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	28	43.914.726	31.388.217
COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS			
Costo de ventas de servicios	30	34.577.838	0
Sueldos y salarios	29.1	82.740	115.361
Contribuciones imputadas	29.1	0	125
Contribuciones efectivas	29.1	23.076	35.847
Aportes sobre la nómina	29.1	4.646	8.076
Prestaciones sociales	29.1	18.597	26.495
Generales	29.1	1.896.197	25.541.578
Gastos de personal diversos	29.1	8.710	13.778
Impuestos, contribuciones y tasas	29.1	460.746	1.932.067
Provisiones diversas	29.2	1.337.437	451.408,0
TOTAL COSTO PRESTACION DE SERVICIOS		38.409.987	28.124.735
RESULTADO BRUTO		5.504.739	3.263.482
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION			
Sueldos y salarios	29.1	75.081	72.165
Contribuciones imputadas	29.1	1.945	0
Contribuciones efectivas	29.1	27.836	20.903
Aportes sobre la nómina	29.1	12.823	2.923
Prestaciones sociales	29.1	22.084	17.554
Gastos de personal diversos	29.1	21.659	10.198
Generales	29.1	1.258.523	828.115
Impuestos, contribuciones y tasas	29.1	45.305	43.343
Deterioro de cuentas por cobrar	29.2	287.454	331.180
Deterioro propiedades planta y equipo	29.2	0	276.985
Deterioro de activos intangibles	29.2	17.812	16.940
Depreciación de propiedad planta y equipo	29.2	119.183	112.921
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		1.889.705	1.733.227
RESULTADO NETO OPERACIONAL		3.615.034	1.530.255
INGRESOS NO OPERACIONALES			
Financieros	28.1	75.501	44.182
Ajuste por diferencia en cambio		4.358	0
Ingresos Diversos	28.1	175.386	11.973
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		255.245	56.155
GASTOS NO OPERACIONALES			
Financieros	29.7	2.042.653	557.690
Diversos	29.7	672.803	377.815
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		2.715.456	935.505
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		1.154.823	650.905
Impuesto a las ganancias corriente	29.7	739.081	187.245
RESULTADO DEL EJERCICIO		415.742	463.660

Las notas 1 a la 37 adjuntas son parte integral de los Estados Financieros.

Conforme lo establece el artículo 37 de la Ley 222 de 1995, los suscritos Representante Legal y Contadora Pública certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones en los estados financieros y en las notas que los acompañan que forman un todo indivisible, los cuales han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.


MARLON GIOVANY GOMEZ JARAMILLO
 Representante Legal
 Ver Certificación Adjunta


DIANA LORENA CANO OROBIO
 Contadora Pública
 T.P. No.222611-T
 Ver Certificación Adjunta


WILLIAN ENRIQUE ARCE PAUCAR
 Contador Público
 T.P. No.76739-T
 Ver Certificación Adjunta
 En proceso de auditoría

FUNDACIÓN UNIVERSIDAD DEL VALLE
NIT 800.187.151-9
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2021 con cifras comparativas por el año terminado al 31 de diciembre de 2022

(Cifras Expresadas en miles de pesos colombianos)

Nota	Aporte Social	Reservas	Resultados acumulados	Resultado del Periodo	Neto total
Saldo a 31 de Diciembre de 2020	5.000	2.709.709	597.710	387.544	3.699.963
Resultado del Ejercicio	0	0	0	463.660	463.660
Reclasificación de Utilidades	0	0	387.544	-	387.544
Reinversión de Excedentes	0	0	- 59.999	0	- 59.999
Saldo a 31 de Diciembre de 2021	5.000	2.709.709	925.255	463.660	4.103.624
Resultado del Ejercicio	0	0	0	415.742	415.742
Reclasificación de Utilidades	0	0	463.660	-	463.660
Reinversión de Excedentes	0	0	- 1.920.362	0	- 1.920.362
Saldo a 31 de Diciembre de 2022	5.000	2.709.709	- 531.447	415.742	2.599.004

Las notas 1 a la 37 adjuntas son parte integral de los Estados Financieros.

Conforme lo establece el artículo 37 de la Ley 222 de 1995, los suscritos Representante Legal y Contadora Pública certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones en los estados financieros y en las notas que los acompañan que forman un todo indivisible, los cuales han sido tomados fielmente de los libros de


MARLON GIOVANY GOMEZ JARAMILLO
 Representante Legal
 Ver Certificación Adjunta


DIANA LORENA CANO OROBIO
 Contadora Pública
 T.P. No. 222611-T
 Ver Certificación Adjunta


WILLIAN ENRIQUE ARCE PAUCAR
 Contador Público
 T.P. No.76739-T
 Ver Certificación Adjunta
 En proceso de auditoría

FUNDACIÓN UNIVERSIDAD DEL VALLE
NIT 800.187.151-9
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2022 con cifras comparativas por el año terminado al 31 de diciembre de 2021

(Cifras Expresadas en Miles de pesos colombianos)

	Cuenta	31/12/2022	31/12/2021
Flujos de efectivo de actividades de Operación			
Utilidad Generada en el Periodo		415.742	463.660
Partidas que no Afectan el Efectivo			
Depreciación	5.3.60	119.183	112.921
Deterioro de cuentas por cobrar	5.3.47	287.454	331.180
Reversión pérdida por deterioro cuenta por cobrar	4.8.30	0	0
Deterioro de activos intangibles	5.3.57	17.812	16.940
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIONES		840.191	924.701
Mas:			
Aumento en Cuenta por pagar	2.4	9.041.742	5.879.395
Aumento en Beneficios a Empleados	2.5	0	28.002
Aumento en Provisiones	2.7	452.268	0
Aumento en Otros Pasivos	2.9	7.736.852	3.815.540
Total		17.230.862	9.722.938
Menos:			
Aumento en cuentas por cobrar	1.3	7.430.533	519.688
Aumento en préstamos por Cobrar	1.4	15.311	73.317
Aumento en Otros activos	1.9	2.776.751	1.407.107
Disminución en Beneficios a Empleados	2.5	21.905	0
Disminución en Provisiones	27	0	595.271
Total		10.244.500	2.595.383
Efectivo neto utilizado en actividades de Operación		7.826.553	8.052.255
Flujos de efectivo de actividades de inversión			
Mas:			
Disminución de Propiedad planta y equipo	1.6	0	2.716
Menos:			
Aumento de Inversiones e instrumentos	1.2	120.412	0
Aumento de Propiedad planta y equipo	1.6	186.388	0
Reinversión de Excedentes	322501	1.920.362	60.000
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		- 2.227.162	- 57.284
Flujos de efectivo de actividades de financiación			
Mas:			
Aumento en Préstamos por pagar	23	2549	0
Menos:			
Disminución en Préstamos por pagar	23	0	522.575
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación		2.549	- 522.575
Aumento/ (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo		5.601.940	7.472.396
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		20.055.971	12.583.575
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio		25.657.911	20.055.971

Las notas 1 a la 37 adjuntas son parte integral de los Estados Financieros.

Conforme lo establece el artículo 37 de la Ley 222 de 1995, los suscritos Representante Legal y Contadora Pública certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones en los estados financieros y en las notas que los acompañan que forman un todo indivisible, los cuales han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.


MARLON GIOVANY GOMEZ JARAMILLO
Representante Legal
Ver Certificación Adjunta


DIANA LORENA CANO OROBIO
Contadora Pública
T.P. No.222611-T
Ver Certificación Adjunta


WILLIAN ENRIQUE ARCE PAUCAR
Contador Público
T.P. No.76739-T
Ver Certificación Adjunta
En proceso de auditoría

**FUNDACION UNIVERSIDAD DEL
VALLE
NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 CON
CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2021**

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.....	11
3.4.	Riesgos asociados a los instrumentos financieros.....	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.....	17
5.3.	Equivalentes al efectivo	17
5.4.	Saldos en moneda extranjera.....	17
NOTA 6.	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	17
NOTA 7.	CUENTAS POR COBRAR	17
	Composición.....	17
7.1.	Prestación de servicios	18
7.1.1	Deterioro acumulado 2022:.....	19
7.2.	Subvenciones por cobrar	19

7.3.	Otras cuentas por cobrar.....	20
7.4.	Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas.....	20
NOTA 8.	PRÉSTAMOS POR COBRAR.....	20
	Composición.....	20
8.1.	Préstamos concedidos	21
NOTA 9.	INVENTARIOS.....	21
NOTA 10.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	21
	Composición.....	21
10.1.	Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles.....	22
10.2.	Estimaciones	23
NOTA 11.	BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES.....	23
NOTA 12.	RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES	23
NOTA 13.	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	24
NOTA 14.	ACTIVOS INTANGIBLES	24
	Composición.....	24
14.1.	Detalle saldos y movimientos	24
NOTA 15.	ACTIVOS BIOLÓGICOS	25
NOTA 16.	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.....	25
	Composición.....	25
16.1.	Desglose – Subcuentas Otros Activo	25
NOTA 17.	ARRENDAMIENTOS.....	27
NOTA 18.	COSTO DE FINANCIACIÓN.....	27
NOTA 19.	EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA.....	27
NOTA 20.	PRÉSTAMOS POR PAGAR.....	27
	Composición.....	27
20.1.	Revelaciones generales.....	27
NOTA 21.	CUENTAS POR PAGAR	28
	Composición.....	28
21.1.	Revelaciones generales.....	29
NOTA 22.	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	32
	Composición.....	32

22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo	33
22.1.1. Personal directivo clave	33
NOTA 23. PROVISIONES	33
Composición.....	33
23.1 Litigios y demandas	34
23.2 Garantías	34
23.3 Provisiones Diversas.....	34
NOTA 24. OTROS PASIVOS	35
Composición.....	35
24.1 Desglose – Subcuentas otros pasivos.....	35
24.1.1 Anticipo sobre ventas de bienes y servicios	35
24.1.2 En Administración.....	35
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....	37
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	37
NOTA 27. PATRIMONIO.....	38
Composición.....	38
NOTA 28. INGRESOS	39
Composición.....	39
28.1 Ingresos de transacciones con contraprestación	39
NOTA 29. GASTOS	41
Composición.....	41
29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas	41
29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	42
29.3 Transferencias y subvenciones	¡Error! Marcador no definido.
29.4 Gasto público social	43
29.5 De actividades y/o servicios especializados	43
29.6 Operaciones institucionales	43
29.7 Otros gastos	43
29.8 De actividades y/ o servicios especializados	44
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS.....	44
Composición.....	44

3.1 Costo de ventas de bienes.....	¡Error! Marcador no definido.
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN	44
NOTA 32. ACUERDO DE CONCESIÓN – ENTIDAD CONCEDENTE	45
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES.....	45
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA.....	45
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS	45
NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES	46
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	46
ANEXO TABLAS.....	¡Error! Marcador no definido.
Tabla No.1 Proyectos sin situación de fondos SGR	¡Error! Marcador no definido.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2022
(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 2022, 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 2022 y de 31 de diciembre de 2021, 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 2021 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 2022 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.

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 consume 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 9. INVENTARIOS

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN – ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES

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

NOTA 36. COMBINACIÓN 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	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	25.657.911	20.055.971	5.601.940
Caja	2.220	4.220	(2.000)
Depósitos en instituciones financieras	24.321.063	20.024.555	4.296.508
Fondos en tránsito	1.305.612	0	1.305.612
Efectivo de uso restringido	0	27.196	(27.196)
Equivalentes al efectivo	29.016	0	29.016

5.1. Depósitos en instituciones financieras

El incremento obtenido en el año 2022 se da por el incremento de proyectos recibidos en administración.

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	24.321.063	20.024.555	4.296.508
Cuenta corriente	9.918.866	3.089.063	6.829.803
Cuenta de ahorro	14.401.193	16.934.308	(2.533.115)
Otros depósitos en instituciones financieras	1.004	1.184	(180)

5.2. Fondos en tránsito

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
FONDOS EN TRÁNSITO	1.305.612	0	1.305.612
Fondos en tránsito	1.305.612	0	1.305.612
Otros depósitos	1.305.612	0	1.305.612

5.3. 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.

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0	27.196	(27.196)
Depositos en instituciones	0	27.196	(27.196)

5.4. Equivalentes al efectivo

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
EQUIVALENTES AL EFECTIVO	29.016	0	29.016
Otros equivalentes al efectivo	29.016	0	29.016

5.5. Saldos en moneda extranjera

No aplica

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	120.412	0	120.412
Inversiones de administración de liquidez	120.412	0	120.412

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	14.284.630	7.141.551	7.143.079
Prestación de servicios	13.609.016	6.960.611	6.648.405
Otras cuentas por cobrar	1.778.111	995.983	782.128
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	(1.102.497)	(815.043)	(287.454)

7.1. Prestación de servicios

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022			
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
PRESTACIÓN DE SERVICIOS		13.609.016	0	13.609.016
Otros servicios		13.609.016	0	13.609.016
Desagregación:				
Entidades Recíprocas		11.544,286	0	11.544,286
Personas Jurídicas		1.847,508	0	1.847,508
Persona Naturales		217,222	0	217,222

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.

Un detalle de la cuenta Prestación de Servicios:

NIT	TERCERO	2022	2021	VARIACIÓN
131.790	OTROS SERVICIOS	13.609.016	6.960.612	6.648.404
131.790	OTROS SERVICIOS	682.211	428.632	253.579
4.444.444.444.751	BATTERYTESTER	0	1.967	(1.967)
900.045.001	BIODINAMICS SAS	2.000	0	2.000
890.303.208	CAJA DE COMPENSACION F	0	1.000	(1.000)
900.233.101	CEMENTOS SAN MARCOS SA	1.840	3.120	(1.280)
900.748.126	CONSULTORIA ESTRATEGIA	0	400	(400)
892.400.038	DEPARTAMENTO ARCHIPIEL	169.365	0	169.365
16.688.938	DINAS ESCOBAR JAIME OR	5.642	11.642	(6.000)
890.399.003	EMPRESAS MUNICIPALES D	50	0	50
805.001.868	ESCUELA NACIONAL DEL D	4.929	3.136	1.793
900.424.168	FERRETERIA EL INGENIO	0	200	(200)
900.500.845	FUNDACION AMBIENTE INT	0	100.000	(100.000)
805.007.211	FUNDACION PLANETA AZUL	25.000	82.720	(57.720)
814.006.457	FUNDER FUNDACION DESAR	38.000	0	38.000
901.453.793	GLOBAL TRADING Y ELECT	53.654	0	53.654
890.399.029	GOBERNACION DEL VALLE	795.112	145.704	649.408
901.305.522	HERRERA Y LANDAZURI SA	300	2.400	(2.100)
890.309.152	IMPRETICS EICE	7.000	2.000	5.000
805.012.896	INDERVALLE INSTIT DEL	0	821.616	(821.616)
805.020.005	JOSE IGNACIO SOLANO CO	0	450	(450)
31.292.008	MANZANO CABRA LILIANA	2.000	2.200	(200)
900.185.196	MEDIA AGENCY LTDA	2.400	0	2.400
16.623.668	MEDINA CALERO WILLIAM	15.800	18.800	(3.000)
891.380.089	MUNICIPIO DE SAN JUAN	0	70.000	(70.000)

NIT	TERCERO	2022	2021	VARIACIÓN
900.704.394	ORGANIZACION CIBER SAS	4.120	6.200	(2.080)
79.137.703	PARDO REYES RAFAEL MAU	40.000	0	40.000
860.013.720	PONTIFICIA UNIVERSIDAD	0	15.000	(15.000)
900.599.239	PREEXEQUIALES FUNERALE	2.800	3.500	(700)
900.314.134	PROCESADORA AVICOLA PI	3.000	6.000	(3.000)
900.305.924	RANGARI PRODUCCIONES S	2.720	2.640	80
805.009.514	REDCOLSA RED COLOMBIAN	812	0	812
1.020.807.763	SAENZ PENA ALEJANDRA	40	0	40
890.399.011	SANTIAGO DE CALI DISTR	1.615.226	1.541.671	73.555
805.028.041	SUPERTIENDAS CANAVERAL	0	1.000	(1.000)
890.301.054	TORRECAFE AGUILA ROJA	0	900	(900)
806.014.553	TUVACOL SA	4.000	0	4.000
901.257.172	TWO ESTUDIO CREATIVO S	3.660	0	3.660
899.999.059	UNIDAD ADMINISTRATIVA	30.148	0	30.148
901.421.041	UNIDAD ADMINSTRATIVA	1.126.502	0	1.126.502
900.945.540	UNIDAD DE NEGOCIOS FIN	7.500	13.500	(6.000)
890.399.010	UNIVERSIDAD DEL VALLE	126.294	220.980	(94.687)
900.523.392	USPEC UNID SERVICIO PE	7.077.071	1.680.155	5.396.916
16.860.192	VALLEJO PARRA CARLOS A	0	14.412	(14.412)
901.386.993	ZANEO SAS	1.152	0	1.152

7.1.1 Deterioro acumulado 2022:

DESCRIPCIÓN	DETERIORO ACUMULADO 2022					
	CONCEPTO	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%
PRESTACIÓN DE SERVICIOS		815.043	287.454	0,0	1.102.497	100%
Otros servicios		815.043	287.454	0,0	1.102.497	
Desagregación:						
Entidades Recíprocas		567.015	154.643	0,0	721.659	65%
Personas Jurídicas		72.502	132.811	0,0	205.312	19%
Persona Naturales		175.526	0	0,0	175.526	16%

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

Del año 2022 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	2022	2021	VARIACIÓN
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.778.111	995.982	782.129
Pago por cuenta de terceros	1.287.781	420.282	867.499
Otras cuentas por cobrar	490.330	575.700	(86.370)
Desagregación:			
Persona Naturales	98.732	193.066	(94.334)
Personas Jurídicas	368.355	361.886	7.470
Entidades Públicas	1.311.024	441.030	869.993

CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.778.111	0	1.778.111
Pago por cuenta de terceros	1.287.781	0	1.287.781
Otras cuentas por cobrar	490.330	0	490.330
Desagregación:			
Persona Naturales	98.732	0	98.732
Personas Jurídicas	368.355	0	368.355
Entidades Públicas	1.311.024	0	1.311.024

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 2021 y 2022 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	2022	2021	VARIACIÓN
PRÉSTAMOS POR COBRAR	241.931	226.620	15.311
Préstamos concedidos	246.795	231.484	15.311
Deterioro acumulado de préstamos por cobrar (cr)	(4.864)	(4.864)	-

8.1. Préstamos concedidos

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022		
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	246.795	0	246.795
Créditos a empleados	158.792	0	158.792
Otros préstamos concedidos	88.003	0	88.003
Préstamos a Contratistas	88.003	0	88.003

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2021		
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	231.484	0	231.484
Créditos a empleados	119.516	0	119.516
Otros préstamos concedidos	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	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.788.263	1.738.870	49.393
Terrenos	267.150	267.150	-
Edificaciones	1.416.638	1.387.074	29.564
Maquinaria y equipo	355.960	355.960	-
Muebles enseres y equipo de oficina	390.344	309.812	80.532
Equipos de comunicación y computación	580.549	522.069	58.480
Equipos de transporte, tracción y elevación	142.090	142.090	-
Depreciación acumulada de PPE (cr)	(1.364.468)	(1.245.285)	(119.183)

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)	355.960	309.812	522.069	142.090	1.329.931
+ ENTRADAS (DB):	0	81.841	59.367	0	141.208
Adquisiciones en compras	0	81.841	59.367		141.208
- SALIDAS (CR):	0	(1.308)	(887)	0	(2.194)
Disposiciones (enajenaciones)					0
Baja en cuentas	0	(1.308)	(887)	0	(2.195)
SUBTOTAL = (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	355.960	390.344	580.549	142.090	1.468.943
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0	0
SALDO FINAL (31-dic) = (Subtotal + Cambios)	355.960	390.344	580.549	142.090	1.468.943
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	237	177	433	64	911
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	213	151	380	60	804
+ Depreciación aplicada vigencia actual	23	26	53	4	107
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	0	0	0	0
VALOR EN LIBROS = (Saldo final - DA - DE)	355.724	390.167	580.116	142.027	1.468.034
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0	0	0	0	0
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	0	0	0	0

Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	267.150	1.387.074	1.654.224
+ ENTRADAS (DB):	-	29.564	29.564
Otras entradas de bienes inmuebles	-	29.564	29.564
* Especificar tipo de transacción 1		29.564	29.564
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	267.150	1.416.638	1.683.788
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	267.150	1.416.638	1.683.788
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	-	453.629	453.629
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	-	441.369	441.369
+ Depreciación aplicada vigencia actual	-	12.262	12.262
= VALOREN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	267.150	963.009	1.230.159

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	0	0
	Edificaciones	100	100

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	2022	2021	VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	27.671	28.320	351
Activos intangibles	88.307	70.144	18.163
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(60.636)	(42.824)	(17.812)

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	70.144	70.144
+ ENTRADAS (DB):	18.163	18.163
Adquisiciones en compras	18.163	18.163
- SALIDAS (CR):	-	-
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	88.307	88.307
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	-	-
SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	88.307	88.307
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	- 60.636	- 60.636
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	- 42.824	- 42.824
+ Amortización aplicada vigencia actual	- 17.812	- 17.812
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	-	-
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	27.671	27.671
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	- 69	- 69
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	-	-

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	2.022	2.021	VARIACIÓN
OTROS ACTIVOS	7.436.137	4.659.386	2.776.751
Avances y anticipos entregados	4.665.090	2.787.034	1.878.056
Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	2.743.376	1.790.032	953.344
Activos intangibles	88.307	70.144	18.163
Activos diferidos	0	55.000	(55.000)
Amortización acumulada de activos intangibles	(60.636)	(42.824)	(17.812)

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 Avances y anticipos entregados

CONCEPTO	2.022	2.021	VARIACION
Avances y anticipos entregados	4.665.090	2.787.034	1.878.056
Anticipos sobre convenios y acuerdos	4.628.232	2.750.907	1.877.325
Otros Anticipos y Avances	36.858	36.127	731

Desglose – Anticipos sobre convenios y acuerdos

ASOCIACIÓN DE DATOS		
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	VALOR EN LIBROS
Anticipos sobre convenios y acuerdos		4.628.232
ANGARITA RUIZ NORBEY	PN	5.000
BUENAVENTURA DISTRITO	ENP	8.474
CORP AUTONOMA REGIONA	ENP	475.905
DEPARTAMENTO DEL VICHA	ENP	20.620
EMPRESA DE RECURSOS TE	ENP	130.842
GOBERNACION DEL VALLE	ENP	1.968.041
INFIVALLE	ENP	239.023
LIGA VALLECAUCANA DE B	ENP	8.730
MINISTERIO DE AGRICULT	ENP	6.281
MINISTERIO DE CULTURA	ENP	41
MINISTERIO DEL TRABAJO	ENP	15.062
MUNICIPIO DE CARTAGO	ENP	952
MUNICIPIO DE SAN JUAN	ENP	1.113
MUNICIPIO DE VERSALLES	ENP	21.419
MUNICIPIO DE YOTOCO	ENP	6
MUNICIPIO DE ZARZAL	ENP	63
ORGANIZACION DE ESTADO	ENP	83.211
PNUD PROGRAMA NAC UNI	PJ	633.588
SANTIAGO DE CALI DISTR	ENP	247.129
UNIVERSIDAD DEL VALLE	ENP	762.731

16.2. Desglose – Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones

Corresponde a las deducciones que fueron practicadas por los clientes a la Fundación, las declaraciones de renta del año gravable 2021 y 2022 presentan saldo a favor, principalmente generado por retención en la fuente practicada por Unidad de servicio penitenciarios y carcelarios, que se espera compensar con la deuda que se tiene con la Administración de impuestos.

CONCEPTO	2.022	2.021	VARIACION
Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	2.743.376	1.790.032	4.533.408
Retención en la fuente	1.926.425	1.203.479	722.946
Anticipo de impuestos a las ventas	166.862	209.551	(42.689)
Impuesto de industria y comercio retenido	633	377.002	(376.369)
Otros anticipos o saldos a favor declaración de renta	649.456	0	649.456

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	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
PRÉSTAMOS POR PAGAR	896.921	894.372	2.549
Financiamiento interno de corto plazo	896.921	535.761	361.160
Financiamiento interno de largo plazo	0	358.611	(358.611)

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

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)					
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE NEGOCIACIÓN (%)	TASA EFECTIVA ANUAL (% E.A.)	VENCIMIENTO
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTI DAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO				
TOTAL			896.921				2%	1%	
Préstamos banca comercial			896.921				20%	16%	
Nacionales	PJ	1	112.572	1	36	No hay restricciones	IBR 2,9 Efectivo Anual . Tasa nominal IBR mes + 4.00	16,21%	11/05/23
Nacionales	PJ	1	338.870	1	12	No hay restricciones	19,90%	22,70%	30/09/23
Nacionales	PJ	1	3.614	1	12	No hay restricciones	0% E.A	0,00%	12/05/23
Nacionales	PJ	1	229.656	1	12	No hay restricciones	DTF A + 13.02 EA	22,52%	11/04/23
Nacionales	PJ	1	152.338	1	12	No hay restricciones	11.61 %	16,30%	21/08/23
Nacionales	PJ	1	22.839	1	12	No hay restricciones	IBR - 1M + 5.75% NMV	8,68%	27/11/21
Nacionales	PJ	1	37.030	1	12	No hay restricciones	26,159% E.A	26,16%	30/12/21

20.1.2 Financiamiento interno de largo plazo

No hay obligaciones de financiamiento interno a largo plazo todas tiene vencimiento en el año 2023

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	20.648.303	11.606.561	9.041.742
Adquisición de bienes y servicios nacionales	10.638.615	6.897.108	3.741.507
Recursos a favor de terceros	140.049	150.282	(10.233)
Descuentos de nómina	10.222	9.483	739
Retención en la fuente e impuesto de timbre	3.804.890	2.192.587	1.612.303
Impuestos, contribuciones y tasas	42.867	0	42.867
Impuesto al valor agregado IVA	4.255.736	2.040.840	2.214.896
Otras cuentas por pagar	1.755.924	316.261	1.439.663

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.

Año 2022

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)	
				PLAZO	
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS 2022	MÍNIMO	MÁXIMO
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			10.638.615		
Bienes y servicios			10.638.615		
Nacionales	PJ	29	8.559.475	30	60
Nacionales	PN	107	2.079.140	30	60

Año 2021

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)	
				PLAZO	
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS 2021	MÍNIMO	MÁXIMO
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			6.897.108		
Bienes y servicios			6.897.108		
Nacionales	PJ	27	5.891.862	30	60
Nacionales	PN	319	994.556	30	60
Extranjeros	ECP	4	10.690	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			140.049
Recaudos por clasificar			108.764
Nacionales	PN	10	2.465
Nacionales	PJ	11	106.299
Rendimientos financieros		9	1.285
Nacionales	PJ	9	1.285
Otros recursos a favor de terceros		4	30.000
Nacionales	PN	-	-
Nacionales	PJ	4	30.000

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.

Descuentos de nómina

ASOCIACIÓN DE DATOS					
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS		
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
DESCUENTOS DE NÓMINA			10.222	9.483	739
Libranzas			369	0	369
Nacionales	PJ	1	369	0	369
Embargos judiciales			4.067	3.731	336
Nacionales	PN	1	4.067	3.731	336
Cuenta de ahorro para el fomento de la construcción (afc)			5.752	5.752	0
Nacionales	PJ	1	5.752	5.752	0
Otros descuentos de nómina			34	0	34
Nacionales	PN	3	34	0	34

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 y autorretenciones municipales de industria y comercio, retención de estampillas dentro del contrato de mandato con la Universidad del Valle y retención a título de renta, practicadas a proveedores y contratistas, los cuales se deben pagar de acuerdo con el calendario tributario de la autoridad competente. Al cierre del periodo gravable esta cuenta presenta una variación que incrementa el saldo a pagar lo cual corresponde a compromisos ante la administración de impuestos y adunas nacionales donde se adelanta una solicitud de facilidad de pago.

Las demás retenciones se encuentran al día, se realiza el pago de cada una de ellas al momento de vencimiento y en el plazo estipulado por cada autoridad.

Impuestos, contribuciones y tasas

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	42.867	0	42.867
Impuesto sobre la renta y complementarios	0	0	0
Impuesto de industria y comercio	42.867	0	42.867

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, se causo el impuesto del año gravable 2021 y 2022 quedando un saldo a favor por cobrar a la Dirección de Impuestos y aduanas nacionales.

El Impuesto de industria y comercio corresponde a la regulación tributaria de la ciudad de Cali y Bogotá D.C, 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, 10 por mil en Cali y el 8.66 por mil en Bogota D.C. respectivamente. .

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; a través del proceso de solicitud de facilidad de pago de los impuestos adeudados al 31/12/2022.

Otras cuentas por pagar

ASOCIACIÓN DE DATOS						
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD 2022	CANTIDAD 2021	VALOR EN LIBROS		
				2022	2021	VALOR VARIACIÓN
OTRAS CUENTAS POR PAGAR				1.755,924	316.260	1.439,664
Viáticos y gastos de viaje				27,585	783	26,802
Nacionales	PN	1	1	20,752	0	20,752
Nacionales	PJ	1	1	6,832	783	7,615
Seguros				11,715	25,402	(13,687)
Nacionales	PJ	4	4	11,714	25,402	(13,687)
Intereses de mora				1575,312	162,634	1.412,678
Nacionales	ECP	2	1	1575,312	162,634	1,412,678
Aportes al icbf y sena				5,685	5,044	641
Nacionales	PJ	2	2	5,685	5,044	641
Servicios públicos				0	264	(264)
Nacionales	ECP	0	1	0	264	(264)
Otras cuentas por pagar				135,627	122,134	13,494
Nacionales	PJ	9	12	80,531	54,905	25,626
Nacionales	PN	24	22	19,835	24,367	(4,533)
Nacionales	ECP	1	3	35,261	42,860	(7,600)

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 pagar a Corporación Club Campestre y c) Fundación para el desarrollo.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	114.370	136.275	(21.905)

22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	114.370	136.275	(21.905)
Nómina por pagar	1.369	50	1.320
Cesantías	37.974	45.961	(7.987)
Intereses sobre cesantías	4.557	5.422	(865)
Vacaciones	39.764	53.901	(14.137)
Aportes a riesgos laborales	930	1.552	(622)
Aportes a fondos pensionales - empleador	14.129	14.311	(182)
Aportes a seguridad social en salud - empleador	11.099	11.044	55
Aportes a cajas de compensación familiar	4.548	4.034	514

22.1.1. Personal directivo clave

EMPLEADO	CARGO	VALOR EN LIBROS
TOTAL		47.289
Gómez Jaramillo Marlon Giovanni	Director ejecutivo	15.539
Hernández Burbano Elier Yonni	Coordinador área de medios	4.796
Cano Orobio Diana Lorena	Directora financiera	5.500
Bocanegra Rivera Jorge Augusto	Directora jurídica	5.500
Andrade Marquez Diana Rocio	Jefe administrativa	5.500
Villarreal Cano Carmen Patricia	Directora de proyectos	10.454

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

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
PROVISIONES	1.127.082	674.814	452.268
Provisiones diversas	1.127.082	674.814	452.268

23.1 Litigios y demandas

No aplica

23.2 Garantías

No aplica

23.3 Provisiones Diversas

ASOCIACIÓN DE DATOS		VALOR EN LIBROS - CORTE 2022					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	AJUSTES POR CAMBIOS	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	SALDO FINAL	
PROVISIONES DIVERSAS		674.814	2.483.697	0	2.031.429	1.127.082	
Otras provisiones diversas		674.814	2.483.697	0	2.031.429	1.127.082	
Nacionales	ECP	7.004	0	0	0	7.004	Fondo actividad deportiva Universidad del
Nacionales	ECP	10.489	0	0	0	10.489	Fondo para beca Universidad del Valle
Nacionales	ECP	6.552		0	0	6.552	Fondo programa egresados Universidad del
Nacionales	ECP	6		0	0	6	Fondo patrimonial Universidad del Valle
Nacionales	PJ	2.634	0	0	2.634	0	Para gasto administrativo reunión anual
Nacionales	ECP	32.939	1.059.367	0	232.324	859.982	Para gasto administrativo sanción
Nacionales	PJ	135.166	243.048	0	135.166	243.048	Gastos ejecución de proyectos
Nacionales	ECP	300.694	392.748	0	693.442	0	Provisión industria y comercio
Nacionales	ECP	179.330	788.534	0	967.863	0	Provisión impuesto de renta

La provisión de fondos de la Universidad del valle en vigencias anteriores ha sido usada 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	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	24.143.604	16.406.752	7.736.852
Avances y anticipos recibidos	50.980	50.050	930
Recursos recibidos en administración	24.092.624	16.356.702	7.735.922

24.1 Desglose – Subcuentas otros pasivos

24.1.1 Anticipo sobre ventas de bienes y servicios

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
Anticipo sobre venta de bienes y servicios	50.980	50.050	930
Proyecto Caprecom	50.050	50.050	0
Persona natural	930	0	930
En administración	24.092.624	16.356.702	(16.332.609)
ECP	23.434.274	13.575.556	(13.552.122)
Empresa jurídica	658.350	2.781.146	(2.780.487)

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.

NIT	TERCERO	PN/ PJ / ECP	2022
Recursos recibidos en administración			24.092.624
891.900.902	ALCALDIA MPAL DE OBANDO	ECP	710
800.100.521	ALCALDIA MUNICIPAL DE LA CUMBRE	ECP	24.967
860.054.041	CAF CORPORACION ANDINA	PJ	14.003
890.399.002	CORP AUTONOMA REGIONAL DEL VALLE	ECP	1.763.975
899.999.062	CORP AUTONOMA REGIONAL DE CUNDINAMARCA	ECP	1.335.662
891.501.885	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CAUCA	ECP	118
892.280.021	DEPARTAMENTO DE SUCRE	ECP	2.499
800.102.838	DEPARTAMENTO DEL ARAUCA	ECP	115.304
892.099.149	DEPARTAMENTO DEL GUAINIA	ECP	372.096
800.103.196	DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE	ECP	150.822
800.187.151	FUNDACION UNIVERSIDAD	ECP	6.848
890.399.029	GOBERNACION DEL VALLE	ECP	6.447.229
830.040.256	HOSPITAL MILITAR CENTRAL	ECP	809
805.012.896	INDERVALLE INSTIT DEL DEPORTE	ECP	9.710
890.309.008	LIGA VALLECAUCANA DE BOLEIBOL	PJ	34.729
800.100.532	MUNICIPIO DE ANSERMANUEVO	ECP	114.736
891.680.395	MUNICIPIO DE BAHIA SOLANO	ECP	8.109
891.900.945	MUNICIPIO DE BOLIVAR	ECP	42.560
891.380.033	MUNICIPIO DE BUGA	ECP	259.296
891.900.660	MUNICIPIO DE CAICEDONIA	ECP	76.218
800.100.515	MUNICIPIO DE EL CAIRO	ECP	5.107
891.901.223	MUNICIPIO DE EL DOVIO	ECP	117.003
800.100.519	MUNICIPIO DE FLORIDA	ECP	29.191
800.100.520	MUNICIPIO DE GINEBRA	ECP	716
891.901.109	MUNICIPIO DE LA UNION	ECP	48.836
891.380.007	MUNICIPIO DE PALMIRA	ECP	608.203
891.380.115	MUNICIPIO DE PRADERA	ECP	76.582
891.900.357	MUNICIPIO DE RIOFRIO	ECP	152.915
891.900.289	MUNICIPIO DE ROLDANILLO	ECP	84.011
890.501.434	MUNICIPIO DE SAN JOSE	ECP	31.801
800.100.527	MUNICIPIO DE SEVILLA	ECP	5.535
891.901.155	MUNICIPIO DE VERSALLES	ECP	56.499
800.243.022	MUNICIPIO DE VIJES	ECP	1.375
800.100.531	MUNICIPIO DE YOTOCO	ECP	56.441
891.900.624	MUNICIPIO DE ZARZAL	ECP	78.774
891.500.978	MUNICIPIO EL TAMBO	ECP	12.271
800.091.076	PNUD PROGRAMA NAC UNIDAS	PJ	609.618
890.399.011	SANTIAGO DE CALI DISTR	ECP	2.339.506
900.517.804	SISTEMA GNL DE REGALIA	ECP	3.500
890.399.010	UNIVERSIDAD DEL VALLE	ECP	8.994.340

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, los cuales incluyen proyectos sin situación de fondos SGR; 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

CONCEPTO	2022	2021	VARIACION
BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	61.267	38.647	22.620
Otros bienes entregados en custodia	61.267	38.647	22.620
EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	583.923.718	328.972.270	254.951.448
Activos Cuentas de Orden	18.149.785	12.692.290	5.457.495
Gastos Cuentas de Orden	565.773.933	316.279.980	249.493.953
DEUDORAS POR CONTRA (CR)			
Bienes entregados en custodia	- 61.267	- 38.646	- 22.621
Ejecución de proyectos de inversión	- 583.923.718	- 328.972.270	- 254.951.448

Cuentas de orden acreedoras

CONCEPTO	2.022	2.021	VARIACION
EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	- 599.502.627	- 338.626.749	- 260.875.878
Pasivos Cuentas de Orden	- 6.710.133	- 15.129.340	8.419.207
Ingresos Cuenta de Orden	- 592.792.494	- 323.497.409	- 269.295.085
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)			
Ejecución de proyectos de inversión	599.502.627	338.626.749	260.875.878

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	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	2.599.503	4.103.624	(1.504.121)
Aportes sociales	5.000	5.000	-
Reservas	2.709.709	2.709.709	-
Resultados de ejercicios anteriores	- 531.447	925.255	(1.456.702)
Resultado del ejercicio	416.241	463.660	(47.419)

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 - asbuv	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 2022 fue de \$1.920.362 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	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	44.169.971	31.444.372	12.725.599
Venta de servicios	43.914.726	31.388.217	12.526.509
Otros ingresos	255.245	56.155	199.090

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.

28.2 Ingresos de transacciones con contraprestación

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
Venta de servicios	43.914.726	31.388.217	12.526.509
Venta de bienes	169.910	308.034	(138.124)
Venta de servicios	1.228.126.041	35.336.675	1.192.789.366
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	(1.184.381.225)	(4.256.492)	(1.180.124.733)
Otros ingresos	255.245	56.155	199.090
Financieros	75.501	44.182	32.319
Ajuste por diferencia en cambio	4.358	0	4.358
Ingresos diversos	175.386	11.973	163.413

Los Ingresos operaciones de la Fundación Universidad del Valle ejecutados en el 2022 presenta un incremento en sus ventas de servicios debido a la ejecución de nuevos contratos con entidades públicas.

28.1.2 Ingresos de actividades Ordinarias

Los ingresos percibidos por actividades ordinarias de la Fundación incluye las siguientes actividades que a continuación se relacionan.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2.022	2.021
Actividades de Administración	451.681	203.927
Actividades Empresariales	43.188.753	30.764.589
Actividades de Educación	111.382	146.685
Actividades Radiodifusión sonora	162.910	273.016
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	43.914.726	31.388.217

- Los ingresos por administración representan en promedio de los dos últimos periodos el 1.02 % del total de los ingresos por actividades ordinarias, corresponden a la administración de las cartas de instrucción que se ejecutaron para la universidad del valle.
- La actividad empresarial genera mayor impacto en los ingresos y experiencia de la entidad, representa el 98,34% en promedio del total de ingresos ordinarios de los dos últimos periodos.

Los clientes mas representativos durante los últimos dos periodos del rubro Actividades Empresariales, a los que fundación presto servicios de consultoría, interventoria, apoyo operativo, logístico, técnico son:

TERCERO	2022	2021
USPEC UNID SERVICIO PENITENCIARIOS Y CARCELARIO	25.508.166	10.885.591
SANTIAGO DE CALI DISTRITO ESPECIAL DEPORTIVA	5.115.041	5.523.246
GOBERNACION DEL VALLE DEL CAUCA	5.094.452	5.568.291
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL AGENCIA	3.076.581	480.079
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL AERONAUTICA	1.435.636	0
DEPARTAMENTO ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES	542.293	0
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO PARA LA PROSPERIDAD	437.759	168.067
PNUD PANAMA PROGRAMA DE DESARROLLO DE LAS NACIONES	400.025	0
INDERVALLE INSTIT DEL DEPORTE LA EDUCACION FISICA	0	4.070.100
DEPARTAMENTO DE RISARALDA	0	1.894.517
RAP PACIFICO REGION ADMINISTRATIVA Y DE PLANIFICACION	198.895	994.475
DEPARTAMENTO DEL CAUCA	226.315	705.759

- La actividad de educación esta dada por el desarrollo de programas de educación No formal realizados por la Fundación Univalle, según resolución No.283 del 20 de diciembre 2021 por medio de la cual se otorga la acreditación y autorización para impartir educación en economía solidaria.

- d) Los ingresos de Radio y Televisión están conformados por un espacio en la emisora Univalle Estereo y la programadora UVTV, como los Campeones y Chiva Deportes. 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.

NOTA 29. GASTOS

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	9.176.391	30.980.712	(21.804.321)
De administración y operación	1.465.256	995.201	470.055
De ventas	2.494.712	27.673.327	(25.178.615)
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1.761.886	1.368.766	393.120
Otros gastos	3.454.537	943.418	2.511.119

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 de confiabilidad por el grado de avance del proyecto

29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	3.959.968	28.668.528	(24.708.560)
De Administración y Operación	1.465.256	995.201	470.055
De Ventas	2.494.712	27.673.327	(25.178.615)

Para efectos de presentación del Estado de Resultados Integrales, los gastos de administración, de operación y de ventas se unifican con costo de venta, para efectos de las notas conforme al lineamiento de la Contaduría General de la Nación, se desglosa en nota No.29 y No.30

Realizando el comparativo entre los años 2022-2021, notamos un aumento de gastos administrativos y operación en el año 2022, ya que tuvimos que realizar el alquiler de dos inmuebles para el uso del archivo central, también se incrementaron los ingresos por contratos interadministrativos por lo cual hubo un aumento de contratación de profesionales por prestación de servicios.

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. Respecto a la clase 5 Gastos, la disminución se origina por la nueva dinámica contable iniciada en enero de 2022 para el registro de Costos de Transformación clase 7 y Costos de Ventas clase 6.

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	3.959.968	28.668.528	(24.708.560)
De Administración y Operación	1.465.256	995.201	470.055
Sueldos y salarios	75.081	72.165	2.916
Contribuciones imputadas	1.945	0	1.945
Contribuciones efectivas	27.836	20.903	6.933
Aportes sobre la nómina	12.823	2.923	9.900
Prestaciones sociales	22.084	17.554	4.530
Gastos de personal diversos	21.659	10.198	11.461
Generales	1.258.523	828.115	430.408
Impuestos, contribuciones y tasas	45.305	43.343	1.962
De Ventas	2.494.712	27.673.327	(25.178.615)
Sueldos y salarios	82.740	115.361	(32.621)
Contribuciones imputadas	0	125	(125)
Contribuciones efectivas	23.076	35.847	(12.771)
Aportes sobre la nómina	4.646	8.076	(3.430)
Prestaciones sociales	18.597	26.495	(7.898)
Generales	1.896.197	25.541.578	(23.645.381)
Gastos de personal diversos	8.710	13.778	(5.068)
Impuestos, contribuciones y tasas	460.746	1.932.067	(1.471.321)

29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.761.886	1.368.766	393.120
DETERIORO	305.266	625.105	(319.839)
De cuentas por cobrar	287.454	331.180	(43.726)
De propiedades, planta y equipo	0	276.985	(276.985)
De activos intangibles	17.812	16.940	872
DEPRECIACIÓN	119.183	112.921	6.262
De propiedades, planta y equipo	119.183	112.921	6.262
PROVISIÓN	1.337.437	630.740	706.697
Provisiones diversas	1.337.437	630.740	706.697

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 2022 corresponden principalmente a provisión de costos y gastos de ejercicios anteriores, provision para sanción y, reconocimiento de gastos por grado de avance en la ejecución de proyectos.

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

Desglose contable de Otros Gastos registrados en la cuenta 58

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
OTROS GASTOS	3.454.537	943.420	2.511.117
FINANCIEROS	2.042.653	557.690	1.484.963
Intereses de mora	1.891.280	452.943	1.438.337
Intereses sobre depósitos y exigibilidades	132.893	86.070	46.823
Otros gastos financieros	18.480	18.677	(197)
IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	739.081	7.915	731.166
Impuesto sobre la renta y complementarios	739.081	7.915	731.166
GASTOS DIVERSOS	672.803	377.815	294.988
Sentencias	24.098	0	24.098
Multas y sanciones	5.467	0	5.467
Otros gastos diversos	643.238	377.815	265.423

Durante el año 2022 el Impuesto a las ganancias corriente, se registró en las siguientes cuentas contables, para un total de \$739.081 conformado por impuesto de renta año gravable 2022 estimado en \$463.059, excedente en corrección de impuesto año gravable 2018 por \$43.307, menor valor registrado generado del año gravable 2021 por \$232.715.

Para efectos de conocer el total de intereses, a continuación, se agrupan intereses de mora y corrientes descritos anteriormente en Otros gastos financieros:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
Total Intereses	2.024.173	539.013	1.485.160
Intereses de mora	1.891.280	452.943	1.438.337
Intereses sobre depósitos y exigibilidades	132.893	86.070	46.823

29.8 De actividades y/ o servicios especializados

No aplica

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
COSTOS DE VENTAS	34.577.838	0	34.577.838
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	34.577.838	0	34.577.838
Otros servicios	34.577.838	0	34.577.838

En cumplimiento a la Resolución 219 de diciembre de 2021 conforme a la dinámica de la clase 6 Costo de ventas, se registra a partir de enero de 2022 el costo de venta de los proyectos, al cumplir con los avances físicos del contrato, en la prestación de servicios que generón el derecho de cobro. Hasta el año 2021 el costo de venta fue registrado en la clase 5 Gastos. Los rubros que componen el costo de ventas se originan desde el registro de la clase 7 Costos de Transformación.

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
COSTOS DE TRANSFORMACIÓN	0	0	0
OTROS SERVICIOS	0	0	0
Materiales	669.259	0	669.259
Generales	32.164.031	0	32.164.031
Sueldo y Salarios	119.143	0	119.143
Contribuciones Imputadas	0	0	0
Contribuciones Efectivas	35.810	0	35.810
Aportes Sobre La Nomina	9.604	0	9.604
Depreciacion y amortizacion	0	0	-
Impuestos	1.553.632	0	1.553.632
Prestaciones sociales	26.360	0	26.360
Gastos de personal diversos	0	0	0
Traslado de Costos (CR)	(34.577.838)	0	- 34.577.838

En cumplimiento a la Resolución 219 de diciembre de 2021 conforme a la dinámica de la clase 7 Costos de Transformación, se registra a partir de enero de 2022 las erogaciones y cargos directos e indirectos relacionados con la prestación de servicios en la ejecución de proyectos. Hasta el año 2021 los rubros que lo componen fueron registrados en la clase 5 Gastos.

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.

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 2022 tuvo mayor impacto con el aumento de cuentas por pagar, un aumento en las provisiones y un aumento en 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 con el aumento en Otros activos por Anticipos sobre convenios y acuerdos que se puede observar en la nota No. 16.

MARLON GIOVANY GOMEZ JARAMILLO

Representante Legal

DIANA LORENA CANO OROBIO

Contadora Pública

T.P. No.222611-T

WILLIAN ENRIQUE ARCE PAUCAR

Revisoría Fiscal BKF Internacional S.A

Contador Público

T.P No.76739-T