

FUNDACION UNIVERSIDAD DEL VALLE
NIT: 800.187.151-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
de 2023 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022
(cifras expresadas en miles de pesos)

	<i>Nota</i>	<i>2.023</i>	<i>2.022</i>
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	8.492.214	25.657.911
Inversiones e instrumentos derivados	6	127.188	120.412
Cuentas por cobrar	7	22.325.268	13.213.398
Préstamos por cobrar	8	232.504	241.931
Otros activos	14, 16	3.332.124	7.436.137
Activos Corrientes		34.509.298	46.669.789
Activos no Corrientes			
Cuentas por cobrar	7	718.256	1.071.232
Propiedad Planta y Equipo	10	1.719.266	1.788.263
Activos no Corrientes		2.437.522	2.859.495
TOTAL ACTIVOS		36.946.820	49.529.284
PASIVOS			
Pasivos Corrientes			
Préstamos por pagar	20	3.708.257	896.921
Cuentas por pagar	21	14.532.394	17.551.058
Beneficios a los empleados	22	111.549	114.370
Provisiones	23	130.941	1.127.082
Otros pasivos	24	12.552.222	24.143.604
Pasivos Corrientes		31.035.363	43.833.035
Pasivos no Corrientes			
Cuentas por pagar	21	3.829.184	3.097.245
Pasivos no Corrientes		3.829.184	3.097.245
TOTAL PASIVOS		34.864.547	46.930.280
PATRIMONIO			
Aportes		5.000	5.000
Reservas		2.709.709	2.709.709
Resultados de ejercicios anteriores		(885.029)	(531.447)
Resultado del ejercicio		252.593	415.742
TOTAL PATRIMONIO	27	2.082.273	2.599.004
PATRIMONIO Y PASIVOS		36.946.820	49.529.284

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


WILLIAM ENRIQUE ARCE PAUCAR
Revisor Fiscal
T.P. No. 76739-T
Designado por BKF INTERNATIONAL SAS
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 2023 con cifras comparativas por el año terminado al 31 de diciembre de 2022

(cifras expresadas en miles de pesos)

	<i>Nota</i>	2.023	2.022
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Actividades de Administración		400.367	451.681
Actividades Empresariales		47.400.469	43.188.753
Actividades de Educación		289.592	111.382
Actividades Radiodifusión sonora		143.850	162.910
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	28.	48.234.278	43.914.726
COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS			
Costo de ventas de servicios	30.	41.933.115	34.577.838
Sueldos y salarios	29.1	30.884	82.740
Contribuciones imputadas	29.1	75.854	0
Contribuciones efectivas	29.1	9.391	23.076
Aportes sobre la nómina	29.1	2.014	4.646
Prestaciones sociales	29.1	5.927	18.597
Generales	29.1	1.423.928	1.896.197
Gastos de personal diversos	29.1	5.548	8.710
Impuestos, contribuciones y tasas	29.1	643.693	460.746
Provisiones diversas	29.2	108.882	1.337.437
TOTAL COSTO PRESTACION DE SERVICIOS		44.239.236	38.409.987
RESULTADO BRUTO		3.995.042	5.504.739
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION			
Sueldos y salarios	29.1	92.183	75.081
Contribuciones imputadas	29.1	1.119	1.945
Contribuciones efectivas	29.1	11.912	27.836
Aportes sobre la nómina	29.1	1.187	12.823
Prestaciones sociales	29.1	5.418	22.084
Gastos de personal diversos	29.1	19.187	21.659
Generales	29.1	1.190.440	1.258.523
Impuestos, contribuciones y tasas	29.1	88.101	45.305
Deterioro de cuentas por cobrar	29.2	262.030	287.454
Deterioro de activos intangibles	29.2	13.967	17.812
Depreciación de propiedad planta y equipo	29.2	146.755	119.183
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		1.832.299	1.889.705
RESULTADO NETO OPERACIONAL		2.162.743	3.615.034
INGRESOS NO OPERACIONALES			
Otras ventas			
Financieros	28.1	74.726	75.501
Ajuste por diferencia en cambio		0	4.358
Ingresos Diversos	28.1	1.105.121	175.386
Reversión partidas por deterioro	28.1	63.497	0
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		1.243.344	255.245
GASTOS NO OPERACIONALES			
Ajuste por diferencia en cambio	29.7	102.766	0
Financieros	29.7	1.373.809	2.042.653
Diversos	29.7	1.107.133	672.803
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		2.583.708	2.715.456
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		822.379	1.154.823
Impuesto a las ganancias corriente	29.7	569.786	739.081
RESULTADO DEL EJERCICIO		252.593	415.742

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 GIOVANNY GOMEZ JARAMILLO
Representante Legal
Ver Certificación Adjunta


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


WILLIAM ENRIQUE ARCE PAUCAR
Revisor Fiscal
T.P. No. 76739-T
Designado por BKF INTERNATIONAL SAS
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 2023 con cifras comparativas por el año terminado al 31 de diciembre de 2022

(Cifras Expresadas en Miles de pesos colombianos)

	31/12/2023	31/12/2022
Flujos de efectivo de actividades de Operación		
Utilidad Generada en el Periodo	252.593	415.742
Partidas que no Afectan el Efectivo		
Depreciación	146.755	119.183
Deterioro de cuentas por cobrar	262.030	287.454
Reversión pérdida por deterioro cuenta por cobrar	-63.497	0
Deterioro de activos intangibles	13.967	17.812
EFECTIVO GENERADO EN OPERACIONES	611.848	840.191
Mas:		
Disminución en préstamos por Cobrar	9.426	0
Disminución en Otros activos	4.104.013	0
Aumento en Cuenta por pagar	731.939	9.041.742
Aumento en Provisiones	0	452.268
Aumento en Otros Pasivos	0	7.736.852
Total	4.845.378	17.230.862
Menos:		
Aumento en cuentas por cobrar	8.957.427	7.430.533
Aumento en préstamos por Cobrar	0	15.311
Aumento en Otros activos	0	2.776.751
Aumento Amortización intangibles	13.967	0
Disminución en Cuentas por Pagar	3.018.664	0
Disminución en Beneficios a Empleados	2.821	21.905
Disminución en Provisiones	996.141	0
Disminución en Otros Pasivos	11.591.382	0
Total	24.580.402	10.244.500
Efectivo neto utilizado en actividades de Operación	-19.123.176	7.826.553
Flujos de efectivo de actividades de inversión		
Menos:		
Aumento de Inversiones e instrumentos	6.776	120.412
Aumento de Propiedad planta y equipo	77.758	186.388
Reinversión de Excedentes	769.323	1.920.362
Total	853.857	2.227.162
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	853.857	2.227.162
Flujos de efectivo de actividades de financiación		
Mas:		
Aumento en Préstamos por pagar	2.811.336	2.549
Total	2.811.336	2.549
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	2.811.336	2.549
Aumento/ (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	-17.165.697	5.601.940
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	25.657.911	20.055.971
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	8.492.214	25.657.911

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 GIOYANY GOMEZ JARAMILLO
 Representante Legal
 Ver Certificación Adjunta


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


WILLIAM ENRIQUE ARCE PAUCAR
 Revisor Fiscal
 T.P. No.76739-T
 Designado por BKF INTERNATIONAL SAS
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 2023 con cifras comparativas por el año terminado al 31 de diciembre de 2022

(Cifras Expresadas en miles de pesos colombianos)

	Aporte Social	Reservas	Resultados acumulados	Resultado del Periodo	Neto total
Saldo a 31 de Diciembre de 2021	5.000	2.709.709	925.254	463.660	4.103.623
Resultado del Ejercicio	0	0	0	415.742	415.742
Reclasificación de Utilidades	0	0	463.660	- 463.660	0
Reinversión de Excedentes	0	0	- 1.920.362	0	- 1.920.362
Saldo a 31 de Diciembre de 2022	5.000	2.709.709	- 531.448	415.742	2.599.003
Resultado del Ejercicio	0	0	0	252.593	252.593
Reclasificación de Utilidades	0	0	415.742	- 415.742	0
Reinversión de Excedentes	0	0	- 769.323	0	- 769.323
Saldo a 31 de Diciembre de 2023	5.000	2.709.709	- 885.029	252.593	2.082.273

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 GIOYANY GOMEZ JARAMILLO
 Representante Legal
 Ver Certificación Adjunta


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


WILLIAM ENRIQUE ARCE PAUCAR
 Revisor Fiscal
 T.P No. 76739-T
 Designado por BKF INTERNATIONAL S.A.S
En Proceso de Auditoría

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS.

Los suscritos Representante Legal Sr. MARLON GIOVANY GOMEZ JARAMILLO y Contador Público DIANA LORENA CANO OROBIO.

CERTIFICAMOS

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo junto con las notas explicativas con corte a Diciembre 31 del 2023-2022, de acuerdo con la normatividad legal aplicable como son el marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público expedido mediante la Resolución 414 de 2014 aplicable a NIIF en la cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y de Aseguramiento de información Aceptados en Colombia.

- a) Que los hechos económicos que afectan a la Fundación Universidad del Valle han sido correctamente clasificados, descritos y revelados y están contenidos en las notas a los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre del 2023-2022 por lo que se certifica que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares de nuestro Software contable, están debidamente soportados y reflejan razonablemente la situación financiera de la Fundación.
- b) Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- c) Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- d) Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros.



- e) Se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.
- f) No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
- g) La Fundación Universidad del Valle ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.
- h) En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Durante este periodo:

1. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
2. No ocurrieron violaciones por parte del representante legal, ni se obtuvo información de que empleados de manejo y confianza y otros empleados de la entidad hayan incurrido en las irregularidades del estatuto anticorrupción (Ley 190 de 2005), del estatuto nacional contra el secuestro (Ley 40 de 1.993) y demás normas legales que permitan que la entidad sea usada para transferir, manejar, aprovechar o invertir dineros o recursos provenientes de actividades delictivas o que haya financiado o pagado secuestros o extorsiones a grupos subversivos o de delincuencia común que operan en el país.
3. No se obtuvo información relevante sobre el manejo de fondos cuya cuantía permita sospechar razonablemente que son provenientes de actividades delictivas, ante lo cual se hubiese reportado en forma inmediata y suficiente a la fiscalía general de la Nación o a los cuerpos especiales de la Policía que ésta designe.
4. No se presentaron violaciones a las leyes o reglamentos. Estas actuaciones podrían implicar situaciones especiales a revelar en los estados financieros o suscitar obligaciones que serían base para registrar un pasivo contingente.



5. No se conoce de la existencia de otros pasivos de importancia diferentes a aquellos registrados en los libros o de ganancias o pérdidas contingentes que exigen sean revelados en las notas a los estados financieros.

Dado en Santiago de Cali a los 26 días de mes de febrero de 2024.

Cordialmente,



MARLON GIOVANY GOMEZ JARAMILLO
Representante Legal



DIANA LORENA CAÑO OROBIO
Contador Público.

**FUNDACION UNIVERSIDAD DEL
VALLE
NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 CON
CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2022**

Contenido

NOTA 1.	ENTIDAD REPORTANTE	7
1.1.	Identificación y funciones	7
1.2.	Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	8
1.3.	Base normativa y periodo cubierto.....	8
1.4.	Forma de Organización y/o Cobertura.....	9
NOTA 2.	BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	9
2.1.	Bases de medición.....	9
2.2.	Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	9
2.3.	Tratamiento de la moneda extranjera	9
2.4.	Hechos ocurridos después del periodo contable.....	9
2.5.	Otros aspectos	9
NOTA 3.	JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	10
3.1.	Juicios	10
3.2.	Estimaciones y supuestos	10
3.3.	Correcciones contables	12
3.4.	Riesgos asociados a los instrumentos financieros	12
NOTA 4.	RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	12
NOTA 5.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	17
	Composición.....	17
5.1.	Depósitos en instituciones financieras	17
5.2.	Efectivo de uso restringido	17
5.3.	Equivalentes al efectivo	18
5.4.	Saldos en moneda extranjera	18
NOTA 6.	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.....	18
6.1.	Inversiones de administración de liquidez.....	18
NOTA 7.	CUENTAS POR COBRAR	19
	Composición.....	19
7.1.	Impuestos retención en la fuente y anticipo de impuestos	19
7.2.	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios.....	19
7.3.	Prestación de servicios.....	19

7.4.	Otras cuentas por cobrar	20
7.5.	Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas	21
NOTA 8.	PRÉSTAMOS POR COBRAR	21
	Composición.....	21
8.1.	Préstamos concedidos	21
NOTA 9.	INVENTARIOS	22
NOTA 10.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	22
	Composición.....	22
10.1.	Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles.....	23
10.2.	Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles	23
10.3.	Construcciones en curso	23
10.4.	Estimaciones	24
10.5.	Revelaciones adicionales	24
NOTA 11.	BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES	24
NOTA 12.	RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES	24
NOTA 13.	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	24
NOTA 14.	ACTIVOS INTANGIBLES.....	24
	Composición.....	24
14.1.	Detalle saldos y movimientos	25
NOTA 15.	ACTIVOS BIOLÓGICOS.....	25
NOTA 16.	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.....	25
	Composición.....	25
16.1.	Desglose – Subcuentas Avances y anticipos entregados	26
16.2.	Desglose – Activos para liquidar	27
16.3.	Desglose _ Activos para trasladar	27
NOTA 17.	ARRENDAMIENTOS	27
NOTA 18.	COSTO DE FINANCIACIÓN.....	27
NOTA 19.	EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA.....	28
NOTA 20.	PRÉSTAMOS POR PAGAR	28
	Composición.....	28
20.1.	Revelaciones generales	28
20.1.1.	Financiamiento interno de corto plazo.....	28

20.1.1.1. Financiamiento interno de largo plazo	29
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	29
Composición.....	29
21.1. Revelaciones generales	29
21.1.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales.....	29
21.1.2 Subvenciones por pagar	30
21.1.3 Recursos a favor de terceros.....	30
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	34
Composición.....	34
22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo	35
22.1.1. Personal directivo clave	35
NOTA 23. PROVISIONES	35
Composición.....	35
23.1 Litigios y demandas.....	35
23.2 Garantías.....	35
23.3 Provisiones Diversas.....	36
NOTA 24. OTROS PASIVOS	36
Composición.....	36
24.1 Desglose – Recursos recibidos en administración	37
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....	37
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	37
26.1 Cuentas de orden deudoras.....	38
26.2 Cuentas de orden acreedoras	38
NOTA 27. PATRIMONIO	38
Composición.....	38
NOTA 28. INGRESOS.....	40
Composición.....	40
28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación	40
28.2 Ingresos de transacciones con contraprestación.....	40
28.2.1 Ingresos de actividades ordinarias.....	40
28.2.2 Otros Ingresos diversos.....	42
NOTA 29. GASTOS	42

Composición.....	42
29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas	43
29.1.1 Desglose - Gastos Generales de administración	44
29.1.2 Desglose – Impuestos, contribuciones y tasas de Administración	44
29.1.3 Desglose – Gastos generales de ventas	45
29.1.4 Desglose – Impuestos, contribuciones y tasas de ventas	45
29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	45
29.2.1 Desglose – Deterioro de cuentas por cobrar	46
29.2.2 Desglose – Depreciación de propiedades planta y equipo	47
29.3 Transferencias y subvenciones	47
29.4 Gasto público social	47
29.5 De actividades y/o servicios especializados.....	47
29.6 Operaciones institucionales.....	47
29.7 Otros gastos	47
29.7.1 Desglose - Otros gastos diversos.....	48
29.8 De actividades y/ o servicios especializados.....	49
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS	49
Composición.....	49
30.1 Costo de venta de bienes.....	49
30.2 Costo de venta de servicios.....	49
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN.....	49
Composición.....	49
31.1 Costo de transformación – Detalle	50
31.1.1 Desglose Servicios de consultoría - Generales.....	50
NOTA 32. ACUERDO DE CONCESIÓN – ENTIDAD CONCEDENTE.....	50
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES.....	50
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA	50
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS	50
Generalidades	51
35.1 Activos por impuestos corrientes y diferidos	51
35.2 Pasivos por impuestos corrientes y diferidos	51

35.3 Ingresos por impuestos diferidos.....	51
35.4 Gastos por impuestos a las ganancias corriente y diferido	52
35.5 Ajustes por impuesto a las ganancias de vigencias anteriores.....	52
NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES	52
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	52

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2023
(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 2023 y de 31 de diciembre de 2022, 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 2023 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	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	8.492.214	25.657.911	(17.165.697)
Caja	46.486	2.220	44.266
Depósitos en instituciones financieras	8.339.488	24.321.063	(15.981.575)
Fondos en tránsito	19.241	1.305.612	(1.286.371)
Efectivo de uso restringido	54.125	0	54.125
Equivalentes al efectivo	32.874	29.016	3.858

5.1. Depósitos en instituciones financieras

En el año 2022 se incremento por los recursos disponibles de proyectos recibidos en administración, en el año 2023 los recursos recibidos en el marco de convenios de asociación disminuyeron con la ejecución de los mismos.

5.2. Efectivo de uso restringido

El efectivo de uso restringido del año 2023 se origina de proceso de embargo de la Corporación Autónoma Regional de Cundinamarca por el cual la entidad bancaria realizó traslado de fondos, no son inversiones para obtener rentabilidad, ni excedentes de efectivo.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	54.125	0	54.125
Depósitos en instituciones financieras	54.125	0	54.125
Otros depósitos en instituciones financieras	54.125	0	54.125

5.3. Equivalentes al efectivo

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
EQUIVALENTES AL EFECTIVO	32.875	29.016	3.859
Otros equivalentes al efectivo	32.875	29.016	3.859

5.4. Saldos en moneda extranjera

CONCEPTO	VALOR EN MONEDA ORIGEN	VALOR TASA DE CAMBIO AL 31-DIC	VALOR EN PESOS (COP)	VALOR EN MONEDA ORIGEN	VALOR TASA DE CAMBIO AL 31-DIC	VALOR EN PESOS (COP)	EN PESOS (COP)
TOTAL	5.034	3.822	19.241	272.734	4.787	1.305.612	(1.286.371)
Fondos en tránsito	5.034	3.822	19.241	272.734	4.787	1.305.612	(1.286.371)
Otros depósitos	5.034	3.822	19.241	272.734	4.787	1.305.612	(1.286.371)
Dólar Estadounidense	5.034	3.822	19.241	272.734	4.787	1.305.612	(1.286.371)

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

CONCEPTO	2.023	2.022	VALOR VARIACIÓN
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	127.188	120.412	6.776
Inversiones de administración de liquidez	127.188	120.412	6.776

6.1. Inversiones de administración de liquidez

CONCEPTO	SALDO FINAL 2023	SALDO FINAL 2022
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	127.188	120.412
Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado	127.188	120.412
Acciones ordinarias	127.188	120.412

En el año 2023 se incremento por valorización de la acción con el Club Farallones.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

CONCEPTO	2.023	2.022	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	23.043.524	14.284.630	8.758.894
Prestación de servicios	19.111.727	13.609.016	5.502.711
Otras cuentas por Cobrar	4.975.644	1.778.111	3.197.533
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	(1.043.847)	(1.102.497)	58.650

7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipo de impuestos

No aplica

7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

No aplica

7.3. Prestación de servicios

CONCEPTO	2.023	2.022	VARIACIÓN
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	19.111.727	13.609.016	5.502.711
Servicios por administración de contratos	2.990.526	13.118.686	(10.128.160)
Otros servicios	16.121.201	490.330	15.630.871
Desagregación:			
Entidades Recíprocas	18.425.785	11.544.286	6.881.499
Personas Jurídicas	512.961	1.847.508	(1.334.547)
Persona Naturales	172.982	217.222	(44.240)

Un detalle de la cuenta Prestación de Servicios de los clientes más representativos en la cartera al 31 de diciembre de 2023:

NIT	TERCERO	2023	2022	VARIACIÓN
900.523.392	Uspec Unid Servicio Penitenciarios	12.825.987	7.077.071	5.748.916
805.012.896	Indervalle Instituto Del Deporte	509.660	0	509.660
890.399.029	Departamento Del Valle	555.174	795.112	(239.939)
890.399.010	Universidad Del Valle	226.433	126.294	100.139
890.399.011	Santiago De Cali Distro Capital	215.499	1.615.226	(1.399.727)
891.580.016	Departamento Del Cauca	125.894	0	125.894
16.623.668	Medina Calero William	15.200	15.800	(600)

Se deterioró cartera basado 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 de dudoso recaudo y se reversó deterioro con la baja de cartera deteriorada o con la recuperación de algunas sumas.

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2023			DETERIORO ACUMULADO 2023					DEFINITIVO
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO O APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO O EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	18.393.471	718.256	19.111.727	1.102.497	262.033	320.684	1.043.847	5,5	18.067.880
Servicios por administración de contratos	2.990.526	0	2.990.526	0	0	0	0	0,0	2.990.526
Otros servicios	15.402.945	718.256	16.121.201	1.102.497	262.033	320.684	1.043.847	6,5	15.077.354
Desagregación:									
Entidades Recíprocas	17.813.874	611.910	18.425.784	670.678	209.765	278.183	602.260	3,3	17.823.523
Personas Jurídicas	413.122	99.840	512.962	265.928	49.060	30.134	284.854	55,5	228.108
Persona Naturales	166.476	6.506	172.982	165.892	3.208	12.366	156.733	90,6	16.248

7.4. Otras cuentas por cobrar

CONCEPTO	2.023	2.022	VARIACIÓN
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4.975.644	1.778.111	3.197.533
Pago por cuenta de terceros	689.783	1.287.781	(597.998)
Otras cuentas por cobrar	4.285.861	490.330	3.795.531
Desagregación:			
Entidades Recíprocas	3.014.195	1.311.024	1.703.172
Personas Jurídicas	1.899.821	392.282	1.507.539
Persona Naturales	61.628	74.805	(13.177)

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.

El rubro de otras cuentas por cobrar principalmente se incrementó por recursos que fueron descontados por la entidad bancaria en proceso administrativo de cobro coactivo que inicio la Corporación Autónoma Regional de Cundinamarca y sobre el cual no hay medidas cautelares que limiten el ejercicio financiero de la entidad, por ende se reclamarán y tambien se incremento por recursos girados para la cobertura de proyectos durante el año 2024.

7.5. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas

DESCRIPCIÓN	TOTALES		>3 MAYOR A UN AÑO HASTA 3 AÑOS		> A 3 AÑOS	
	CANT	VALOR	CANT	VALOR	CANT	VALOR
CUENTAS POR COBRAR VENCIDAS NO	8	718.256	4	216.998	5	501.258
Prestación de servicios	8	718.256	4	216.998	5	501.258
Desagregación:						
Entidades Recíprocas	4	611.910	1	202.332	3	501.258
Personas Jurídicas	3	99.840	3	8.160	0	0
Persona Naturales	1	6.506	1	6.506	0	0

Durante el año 2023 de acuerdo al análisis individual de la gestión de cobranza, al análisis jurídico y técnico de cada transacción, se clasificó 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	2023	2022	VARIACIÓN
PRÉSTAMOS POR COBRAR	232.504	241.931	(9.427)
Créditos a empleados	141.112	158.792	(17.680)
Otros préstamos concedidos	96.256	88.003	8.253
Deterioro acumulado de préstamos por cobrar (cr)	(4.864)	(4.864)	0

8.1. Préstamos concedidos

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2023			DETERIORO ACUMULADO 2023				DEFINITIVO	
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO O APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL		% SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	237.368	0	237.368	4.864	0	0	4.864	2	232.504
Créditos a empleados	141.112	0	141.112	0	0	0	0	0	141.112
Otros préstamos concedidos	96.256	0	96.256	4.864	0	0	4.864	5	91.392

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	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.719.266	1.788.263	(68.997)
Terrenos	267.150	267.150	0
Edificaciones	1.408.872	1.416.638	(7.766)
Maquinaria y equipo	358.227	355.960	2.267
Muebles enseres y equipo de oficina	432.442	390.344	42.098
Equipos de comunicación y computación	621.707	580.549	41.158
Equipos de transporte, tracción y elevación	142.090	142.090	0
Depreciación acumulada de PPE (cr)	(1.511.222)	(1.364.468)	(146.754)

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	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	355.960	580.549	142.090	390.344	1.468.943
+ ENTRADAS (DB):	2.267	28.175		44.573	75.015
Adquisiciones en compras	2.267	28.175		44.573	75.015
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	358.227	608.724	142.090	434.918	1.543.958
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR		12.983		-2.475	10.508
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)		9.080		480	9.560
- Salida por traslado de cuentas (CR)				4.702	4.702
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)		3.903		5.650	9.553
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)				3.903	3.903
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	358.227	621.707	142.090	432.442	1.554.466
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	255.417	494.395	90.724	204.603	1.045.138
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	236.575	433.141	64.049	177.073	910.838
+ Depreciación aplicada vigencia actual	21.315	62.246	26.675	32.091	142.327
+ Depreciación ajustada por traslado de otros				5.650	5.650
- Depreciación ajustada por traslado a otros				5.650	5.650
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	2.473	992		4.561	8.026
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)					
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	102.810	127.312	51.366	227.839	509.327

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	267.150	1.416.638	1.683.788
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	267.150	1.416.638	1.683.788
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR		-7.766	-7.766
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)		7.766	7.766
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	267.150	1.408.872	1.676.022
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)		466.083	466.083
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		453.629	453.629
+ Depreciación aplicada vigencia actual		18.418	18.418
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual		5.964	5.964
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	267.150	942.789	1.209.939

10.3. Construcciones en curso

No aplica

10.4. 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 (De pre ciación lí ne a 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

10.5. Revelaciones adicionales

La Fundación Universidad del Valle reconoció como activo fijo bajo el principio de tenencia y control, aplicando las depreciaciones respectivas, independientemente de la titularidad un vehículo por el valor de sesenta y cinco millones de peso.

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	2023	2022	VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	27.470	27.671	(201)
Activos intangibles	102.074	88.307	13.767
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(74.604)	(60.636)	(13.968)

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	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL	86.259	2.048	88.307
+ ENTRADAS (DB):	13.767	0,0	13.767
Adquisiciones en compras	13.767		13.767
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	100.026	2.048	102.074
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	100.026	2.048	102.074
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	(74.604)	0	(74.604)
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN	(60.636)	0	(60.636)
+ Amortización aplicada vigencia actual	(13.968)	0	(13.968)
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	174.630	2.048	176.678
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	(75)	0,0	(73)
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0

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

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

No aplica

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	3.332.124	7.436.137	(4.104.013)
Avances y anticipos entregados	3.193.226	4.665.090	(1.471.864)
Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	111.428	2.743.376	(2.631.948)
Activos intangibles	102.074	88.307	13.767
Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	(74.604)	(60.636)	(13.968)

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	2.023	2.022	VALOR VARIACIÓN
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	3.193.226	4.665.090	(1.471.864)
Anticipos sobre convenios y acuerdos	3.193.226	4.628.232	(1.435.006)
Empresas Contabilidad Pública	3.075.319	3.897.702	(822.383)
Empresas jurídicas	117.907	725.530	(607.623)
Personas naturales	0	5.000	(5.000)
Otros Anticipos y Avances	0	36.858	(36.858)
Personas naturales	0	36.858	(36.858)

TERCERO	PN/ PJ/ ECP	SALDO CTE 2023	SALDO CTE 2022	VALOR VARIACIÓN
Anticipos sobre convenios y acuerdos		3.193.226	4.628.232	-1.435.006
Departamento Del Valle	ECP	1.922.719	1.968.041	-45.322
Corp Autonoma Regional Del Valle Del Cauca	ECP	359.209	475.905	-116.696
Universidad Del Valle	ECP	354.798	763.844	-409.046
Infivalle Institución Financiera para el Desarrollo	ECP	233.413	239.023	-5.610
Empresa De Recursos Tecnológicos sa esp	ECP	130.842	130.842	0
Organización De Estado	PJ	83.211	83.211	0
Santiago De Cali Distrito Especial Deportivo	ECP	44.518	247.129	-202.611
Pnud Programa Naciones Unidas para el Desarrollo	PJ	23.329	633.588	-610.259
Ministerio Del Trabajo	ECP	15.062	15.062	0
Buenaventura Distrito Especial Industrial	ECP	8.367	8.474	-107
Ministerio De Agricultura	ECP	6.281	6.281	0
Caf Corporación Andina de fomento	PJ	6.272	0	6.272
Liga Vallecaucana De Boxeo	PJ	5.095	8.730	-3.635
Municipio De Zarzal	ECP	63	63	0
Ministerio De Cultura	ECP	41	41	0
Municipio De Yotoco	ECP	6	6	0
Departamento Del Vichada	ECP	0	20.620	-20.620
Municipio De Cartago	ECP	0	952	-952
Municipio De Versalles	ECP	0	21.419	-21.419
Angarita Ruiz Norbey	PN	0	5.001	-5.001

CONCEPTO	2.023	2.022	VALOR VARIACIÓN
ANTICIPOS RETENCIONES Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	111.428	2.743.376	(2.631.948)
Retención en la Fuente	7.589	1.926.425	(1.918.836)
Anticipo de impuestos a las ventas	81	166.862	(166.781)
Impuesto de industria y comercio retenido	0	633	(633)
Otros anticipos o saldos a favor declaración de renta	103.758	649.456	(545.698)

16.2. Desglose – Activos para liquidar

No aplica

16.3. Desglose _ Activos para trasladar

No aplica

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	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
PRÉSTAMOS POR PAGAR	3.708.257	896.921	2.811.336
Financiamiento interno de corto plazo	3.708.257	896.921	2.811.336

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)					
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CAN TID AD	VALOR EN LIBROS	PLAZO		RESTRICCIONES	TASA DE NEGOCIACIÓN (%)	TASA EFECTIVA ANUAL (% E.A.)	VENCIMIENTO
				MÍNIMO	MÁXIMO				
FINANCIAMIENTO INTI			3.708.257				0,0	4,0	
Préstamos banca comercial			3.682.854				0%	14,2	
Nacionales	PJ	1	207.754	1	12	No hay restricciones	DTF-IPC o IBR+SPREAD	25,14	29/04/2024
Nacionales	PJ	1	179.292	1	12	No hay restricciones	DTF-IPC o IBR+SPREAD	25,15	30/06/2024
Nacionales	PJ	1	75.160	1	12	No hay restricciones	11.61 %	16,30%	31/08/2023
Nacionales	PJ	1	220.647	1	12	No hay restricciones	IBR - 1M + 5.75% NMV	8,68%	27/11/2021
Nacionales	PJ	1	3.000.000	1	12	No hay restricciones	18,38 TA (DTF+8)	20,7	14/12/2024
Tarjetas de Credito			25.404				0,0	30,0	
Nacionales	PJ	1	10.039	1	12	No hay restricciones		37,35	14/12/2024
Nacionales	PJ	1	2.462	1	12	No hay restricciones		37,51	15/12/2024
Nacionales	PJ	1	580	1	12	No hay restricciones		37,52	16/12/2024
Nacionales	PJ	1	326	1	12	No hay restricciones		37,52	17/12/2024
Nacionales	PJ	1	11.997				26,159% E.A	26,16%	18/12/2024

20.1.1.1. Financiamiento interno de largo plazo

No hay obligaciones de financiamiento interno a largo plazo todas tiene vencimiento en el año 2024

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

CONCEPTO	2.023	2.022	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	18.361.578	20.648.303	(2.286.725)
Adquisición de bienes y servicios nacionales	13.814.297	10.638.615	3.175.682
Recursos a favor de terceros	126.111	140.049	(13.938)
Descuentos de nómina	2.695	10.222	(7.527)
Retención en la fuente e impuesto de timbre	2.527.973	3.804.890	(1.276.917)
Impuestos, contribuciones y tasas	663.522	42.867	620.655
Impuesto al valor agregado iva	1.037.295	4.255.736	(3.218.441)
Otras cuentas por pagar	189.685	1.755.924	(1.566.239)

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 2023

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)	
				PLAZO (rango en # meses)	
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS 2023	MÍNIMO	MÁXIMO
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACION			13.814.297		
Bienes y servicios			13.814.297		
Nacionales	PN	34	657.370	30	60
Nacionales	ECP	1	657.657	30	60
Nacionales	PJ	10	12.499.270	30	60

Año 2022

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)	
				PLAZO (rango en # meses)	
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS 2022	MÍNIMO	MÁXIMO
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			10.638.615		
Bienes y servicios			10.638.615		
Nacionales	PN	34	1.432	30	60
Nacionales	ECP	1	10.010.903	30	60
Nacionales	PJ	10	626.280	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, se presentó baja de cuentas por motivos diferentes al pago de la deuda.

21.1.2 Subvenciones por pagar

No aplica

21.1.3 Recursos a favor de terceros

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	126.111	140.049	(13.938)
Recaudos por clasificar	82.493	108.764	(26.271)
Rendimientos financieros	56	1.285	(1.229)
Otros recursos a favor de terceros	43.562	30.000	13.562

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.

21.1.4 Descuentos de nómina

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
DESCUENTOS DE NOMINA	2.695	10.222	(7.527)
Libranzas	1.695	369	1.326
Embargos judiciales	0	4.067	(4.067)
Cuenta de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	1.000	5.752	(4.752)
Otros descuentos de nómina	0	34	(34)

21.1.4.1. Desglose – Descuentos de Nómina

ASOCIACIÓN DE DATOS					
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS		
			2023	2022	VARIACIÓN
DESCUENTOS DE NÓMINA			2.695	10.222	(7.527)
Libranzas			1.695	369	1.326
Nacionales	PN	1	1.695	369	1.326
Embargos judiciales			0	4.067	(4.067)
Nacionales	PN	1	0	4.067	(4.067)
Cuenta de ahorro para el fomento de la construcción (afe)			1.000	5.752	(4.752)
Nacionales	PN	1	1.000	5.752	(4.752)
Otros descuentos de nómina			0	34	(34)
Nacionales	PN	3	0	34	(34)

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

21.1.5 Retención en la fuente e impuesto de timbre

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTOS DE TIMBRE	2.527.973	3.804.890	(1.276.917)
Honorarios	714.399	1.226.579	(512.180)
Comisiones	0	298	(298)
Servicios	287.520	595.552	(308.032)
Arrendamientos	46.902	31.107	15.795
Compras	32.183	202.486	(170.303)
Pagos o abonos en cuentas en el exterior	44.986	5.198	39.788
Rentas de trabajo	159.328	275.298	(115.970)
Impuesto a las ventas	636.387	741.895	(105.508)
Contratos de construcción	117.034	199.199	(82.165)
Retención de impuesto de industria y comercio por compras	330.503	418.706	(88.203)
Otras retenciones	158.731	46.753	111.978
Autorretenciones	0	61.819	(61.819)

Corresponde a las retenciones del impuesto de industria y comercio algunos municipios del Valle del Cauca, Cundinamarca, Bólivar, Guaviere, Guainía, Atlántico, Arauca, Huila, Boyacá, Meta, Cauca y otros departamentos a nivel nacional, retenciones departamentales estampillas (convenios de mandato con la Universidad del Valle) y nacionales retención en renta, practicadas a proveedores

y contratistas, los cuales se deben pagar de acuerdo al calendario tributario de la autoridad competente. Al cierre del periodo gravable el saldo a pagar corresponde a las declaraciones vigentes que se pagarán dentro de los plazos establecidos por cada autoridad.

Durante el periodo gravable se firmó la resolución de facilidad de pago Nro 202306538000122 que se cumplió en un 100% al 14 de diciembre del 2023.

Todas las retenciones se encuentran al día, se realiza el pago de cada una de ellas al momento del vencimiento y en el plazo estipulado por cada autoridad nacional, departamental y municipal.

21.1.6 Impuestos, contribuciones y tasas

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	663.522	42.867	620.655
Impuesto sobre la renta y complementarios	566.943	0	566.943
Impuesto predial unificado	0	0	0
Impuesto de industria y comercio	96.579	42.867	53.712

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

El Impuesto de industria y comercio corresponde a la regulación tributaria de la ciudad de Cali 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.

21.1.7 Impuesto al Valor agregado -IVA

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO -IVA	1.037.295	4.255.736	(3.218.441)
Venta de servicios	2.649.180	17.834.917	(15.185.737)
Devoluciones en compras	0	113.818	(113.818)
Devolucion en compra	53	162.077	(162.024)
Compra de bienes (DB)	(1.606)	(71.815)	70.209
Compra de servicios (DB)	(1.136.559)	(8.055.852)	6.919.293
Devoluciones en ventas en servicios	(46.819)	(1.864.639)	1.817.820
Valor pagado (DB)	(426.954)	(3.862.770)	3.435.816

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; el saldo al 31 de diciembre de 2023 corresponde a la declaración del bimestre 06 2023 que se presenta y paga de acuerdo a los plazos estipulados por la administración tributaria.

21.1.8 Otras cuentas por pagar

ASOCIACIÓN DE DATOS						
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD 2023	CANTIDAD 2022	VALOR EN LIBROS		
				2023	2022	VALOR VARIACIÓN
OTRAS CUENTAS POR PAGAR				189.685	1.755.924	(1.566.239)
Viáticos y gastos de viaje				991	27.585	(26.594)
Nacionales	PN	1	2	991	27.585	(26.594)
Seguros				0	11.715	(11.715)
Nacionales	PN	0	4	0	11.715	(11.715)
Intereses de mora				441	1.575.312	(1.574.871)
Nacionales	ECP	4	2	441	1.575.312	(1.574.871)
Multas y sanciones				1.151	0	1.151
Nacionales	ECP	3	0	1.151	0	1.151
Aportes al icbf y sena				0	5.685	(5.685)
Nacionales	PN	1	1	0	5.685	(5.685)
Otras cuentas por pagar				187.102	135.627	51.475
Nacionales	PN	11	24	7.961	19.835	(11.874)
Nacionales	PJ	9	9	112.766	80.531	32.235
Nacionales	ECP	3	1	66.375	35.261	31.114

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

Otras cuentas por pagar principalmente se tienen en el año 2022 con Universidad del Valle por gastos del área administrativa, Corporación Club Campestre y Fundación para el desarrollo y en el año 2023 con Universidad del Valle para gastos administrativos y Unidad Administrativa especial Aeronáutica por retenciones no descontadas.

21.2 Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda

PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS
BAJA EN CUENTAS DIFERENTES AL PAGO DE LA DEUDA			44.555
PJ	900.092.211	D Y C Ingenieria Ltda	26.054
PN	94.396.928	Jacome Sepulveda Juan	6.436
PN	1.143.863.293	Cruz Mejía Juan Fernan	2.573
PN	16.628.196	Cornejo Quiñonez Jose	1.988
PN	16.769.594	Morante Mhor Edwin	1.809
PN	16.706.781	Perez Carvajal Alexander	1.713
PJ	899.999.059	Unidad Administrativa Especial Aeronáutica	968
PN	94.391.075	Gomez Naranjo Raul Hernan	900
PN	23.248.090	Silva Carballo Minexi Alexandra	700
PN	12.955.395	Hernández Mora Edgar Libardo	450
PN	1.113.625.913	Arango Lopez Stefany	269
PN	16.458.280	Dominguez Gomez Juan Pablo	265
PN	29.331.993	Gallego Molina Julieta	150
PN	66.822.772	Mejia Agudelo Patricia	148
PN	1.007.971.811	Ocampo Gutierrez Christian Eduardo	106
PN	16.755.915	Palomino Enriquez Martin Francisco	26

Se da debaja cuentas por pagar de bienes y servicios expirados deacuerdo a las conciliaciones contables y financieras adelantadas por proyecto y por tercero.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	111.549	114.370	(2.821)
Beneficios a los empleados a corto plazo	111.549	114.370	(2.821)
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	111.549	114.370	(2.821)
A corto plazo	111.549	114.370	(2.821)

22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

CONCEPTO	2.023	2.022	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	111.549	114.370	(2.821)
Nómina por pagar	0	1.369	(1.369)
Cesantías	55.155	37.974	17.180
Intereses sobre cesantías	6.660	4.557	2.103
Vacaciones	49.735	39.764	9.971
Aportes a riesgos laborales	0,0	930	(929,9)
Aportes a fondos pensionales - empleador	0,0	14.129	(14.128,8)
Aportes a seguridad social en salud - empleador	0,0	11.099	(11.098,9)
Aportes a cajas de compensación familiar	0,0	4.547	(4.547,3)

22.1.1. Personal directivo clave

EMPLEADO	CARGO	VALOR EN LIBROS
TOTAL		86.094
Gómez Jaramillo Marlon Giovanni	Director ejecutivo	38.121
Cano Orobio Diana Lorena	Directora financiera	11.973
Bocanegra Rivera Jorge Augusto	Directora jurídica	10.598
Andrade Marquez Diana Rocio	Jefe administrativa	8.516
Villarreal Cano Carmen Patricia	Directora de proyectos	16.886

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

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
PROVISIONES	130.941	1.127.082	(996.141)
Provisiones diversas	130.941	1.127.082	(996.141)

23.1 Litigios y demandas

No aplica

23.2 Garantías

No aplica

23.3 Provisiones Diversas

ASOCIACIÓN DE DATOS		VALOR EN LIBROS - CORTE 2023					DETALLES DE LA TRANSACCIÓN
		INICIAL	ADICIONES (CR)	DISMINUCIONES (DB)	FINAL		
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	SALDO FINAL	CONCEPTO DE LA PROVISIÓN (resumen)
PROVISIONES D		1.127.082	1.248.869	0	2.295.862	130.941	
Otras provisiones		1.127.082	1.248.869	0	2.295.862	130.941	
Nacionales	ECP	7.004	0	0	7.004	0	Fondo actividad deportiva Universidad del Valle
Nacionales	ECP	10.489	0	0	10.489	0	Fondo para beca Universidad del Valle
Nacionales	ECP	6.552	0	0	6.552	0	Fondo programa egresados Universidad del Valle
Nacionales	ECP	6	0	0	6	0	Fondo patrimonial Universidad del Valle
Nacionales	ECP	859.982	1.248.869	0	2.028.763	80.089	Para gasto administrativo sanción
Nacionales	PJ	243.048	0	0	243.048	0	Gastos ejecución de proyectos
Nacionales	PJ	0	787.486	0	736.633	50.853	Provision Interes de Mora

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, se reclasifica de subcuenta en el pasivo con el análisis de que no es una provisión de gastos.

La provisión para gasto administrativo por sanción corresponde a la posibilidad de generarse ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales diferencia en la imputación de los pagos que realiza la administración y la Fundación Universidad del Valle en el proceso de facilidad de pago.

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, en el año 2022 se registro en Provisiones y en el año 2023 se reconoció en el Pasivo como Bienes y Servicios.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	12.552.222	24.143.604	(11.591.382)
Avances y anticipos recibidos	50.050	50.980	(930)
Recursos recibidos en administración	12.502.172	24.092.624	(11.590.452)

24.1 Desglose – Recursos recibidos en administración

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	12.502.172	24.092.624	(11.590.452)
Empresas Contabilidad Pública	10.719.265	23.434.273	(12.715.008)
Empresas jurídicas	1.782.907	658.351	1.124.556

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.

Un desglose de entidades con mayor rubro al 31 de diciembre de 2023:

TERCERO	PN/ PJ/ ECP	SALDO CTE 2023	SALDO CTE 2022	VALOR VARIACIÓN
Anticipos sobre convenios y acuerdos		12.502.172	24.092.624	-11.590.452
Departamento Del Valle	ECP	7.580.394	6.447.229	1.133.165
Fuerza Aerea Colombiana Comando Fac	ECP	1.748.177	0	1.748.177
Santiago De Cali Distrito Especial Deportivo	ECP	976.144	2.339.506	-1.363.362
Departamento Administrativo para la Prosperidad	ECP	705.140	0	705.140
Universidad Del Valle	ECP	624.049	8.994.341	-8.370.292
Departamento Del Guainia	ECP	302.936	372.096	-69.160
Corp Autonoma Regional Del Valle del Cauca	ECP	103.288	1.763.976	-1.660.688
Municipio De Yotoco	ECP	84.085	56.441	27.644
Corp Autonoma Regional De Cundinamarca	ECP	71.659	1.335.662	-1.264.003
Departamento Del Arauca	ECP	60.893	115.304	-54.411
Municipio De El Cerrito	ECP	59.764	0	59.764
Liga Vallecaucana De Boxeo	PJ	34.730	34.730	0
Municipio De San Jose De Cucuta	ECP	31.801	31.801	0
Municipio De Florida	ECP	16.749	29.191	-12.442
Municipio De Dagua	ECP	12.891	0	12.891
Municipio El Tambo	ECP	12.271	12.271	0
Municipio De Palmira	ECP	9.431	608.203	-598.772
Pnud Programa Naciones Unidas para el Desarrollo	PJ	0	609.617	-609.617
Otras entidades públicas y jurídicas de menor valor		67.770	1.342.256	-1.274.486

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 del Sistema General de Regalías SGR; la administración de recursos recibidos en convenios y acuerdos con entidades privadas, fueron registrados en cuentas de Orden deudoras y Acreedoras.

26.1 Cuentas de orden deudoras

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
ACREEDORAS DE CONTROL	-855.490.627	-599.502.627	-255.988.000
Ejecución de proyectos de inversión	-855.490.627	-599.502.627	(255.988.000)
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	855.490.627	599.502.627	255.988.000
Acreedoras de control por contra (db)	855.490.627	599.502.627	255.988.000

26.2 Cuentas de orden acreedoras

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION	-855.490.627	-599.502.627	-255.988.000
Pasivos	-6.606.912	-6.710.133	103.221
Ingresos	-848.883.715	-592.792.494	(256.091.221)

Desglose - Proyectos sin situación de fondos SGR

Corresponde a 75 proyectos financiados con recursos del Sistema General de Regalías, en los que el beneficiario de la regalía son los diversos Departamentos, el Ministerio de Hacienda desembolsa directamente los recursos a proveedores de los proyectos y a la Fundación como agente retenedor le desembolsa el reintegro de las sumas practicadas como retención en renta e industria y comercio. En la Tabla No. 1 se agrupa la ejecución por fuente de financiación y el rubro de los compromisos por obligar y comprometer.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	2.082.273	2.599.004	-516.731
Aportes sociales	5.000	5.000	0
Reservas	2.709.709	2.709.709	0
Resultados de ejercicios anteriores	(885.029)	(531.447)	(353.582)
Resultado del ejercicio	252.593	415.742	(163.149)

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 y en el año 2023 de \$769.322 millones, se ha 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	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	49.477.622	44.169.971	5.307.651
Venta de servicios	48.234.278	43.914.726	4.319.552
Otros ingresos	1.243.344	255.245	988.099

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

28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación

No aplica

28.2 Ingresos de transacciones con contraprestación

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	49.477.622	44.169.971	5.307.651
Venta de servicios	48.234.278	43.914.726	4.319.552
Ventas de servicios	161.900	169.910	(8.010)
Venta de otros servicios	72.253.170	1.228.126.041	(1.155.872.871)
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	(24.180.792)	(1.184.381.225)	1.160.200.433
Otros ingresos	1.243.344	255.245	988.099
Financieros	74.726	75.501	(775)
Ajuste por diferencia en cambio	0	4.358	(4.358)
Ingresos diversos	1.105.121	175.386	929.735
Ganancias por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas	63.497	0	63.497

Los Ingresos operaciones de la Fundación Universidad del Valle ejecutados en el 2022 y 2023 presentan un incremento en sus ventas de servicios debido a la ejecución de nuevos contratos con entidades públicas y personas jurídicas.

28.2.1 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos percibidos por actividades ordinarias de la Fundación incluye las siguientes actividades.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	48.234.278	43.914.726	4.319.552
Actividades de Administración	400.367	451.681	(51.314)
Actividades de Educación	289.592	111.382	178.210
Actividades Empresariales	47.400.469	43.188.753	4.211.716
Actividades de Radio difusión sonora	143.850	162.910	(19.060)

- Los ingresos por administración representan en el año 2022 el 1.03 % y en el año 2023 el 0.83% 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, representó en el año 2022 el 98,35% y en el 2023 el 98,27% del total de ingresos ordinarios.
- Los clientes mas representativos del rubro Actividades Empresariales, a los que fundación presto servicios de consultoría, interventoria, apoyo operativo, logístico, servicio de administración de proyectos, servicios técnicos corresponden al 85,89% durante el año 2023:

NOMBRE / RAZON SOCIAL	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
TOTAL	48.234.278	43.914.726	4.319.552
Uspec Unidad Servicio Penitenciarios Y Carcelarios	32.694.021	25.508.165	7.185.856
Santiago de Cali Distrito Especial Deportivo	5.385.890	5.115.041	270.849
Indervalle Instituto Del Deporte La Educación Física y La Recreación	2.857.142	0	2.857.142
Departamento Del Valle Del Cauca	104.892	226.314	(121.422)
Rap Pacifico Region Administrativa Y De Planificación	212.055	0	212.055
Departamento Administrativo Para La Prosperidad Social	154.362	198.895	(44.533)
Municipio De Miranda Cauca	9.873	7.916	1.957
Municipio De Palmira	9.874	0	9.874
Otros clientes	6.806.169	12.858.395	(6.052.226)

- 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.
- Los ingresos de Radio y Television 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.

28.2.2 Otros Ingresos diversos

NOMBRE / RAZON SOCIAL	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DIVERSOS	1.105.121	175.386	929.735
Reversión provisión	644.215	58.913	585.302
Donación	200.000	9.175	190.825
Reintegro de gastos	147.954	24.436	123.518
Ingreso de ejercicios anteriores	55.169	39	55.130
Baja en cuentas por pagar	44.578	69.132	(24.554)
Aprovechamientos	13.205	144	13.061
Arrendamiento operativo	0	5.255	(5.255)
Indemnizaciones	0	8.292	(8.292)

NOTA 29. GASTOS

Composición

CONCEPTO	2.023	2.022	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	7.291.914	9.176.391	(1.884.477)
De administración y operación	1.409.547	1.465.256	(55.709)
De ventas	2.197.239	2.494.712	(297.473)
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	531.634	1.761.886	(1.230.252)
Otros gastos	3.153.494	3.454.537	(301.043)

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

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

29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	3.606.786	3.959.968	(353.182)
De Administración y Operación	1.409.547	1.465.256	(55.709)
Sueldos y salarios	92.183	75.081	17.102
Contribuciones imputadas	1.119	1.945	(826)
Contribuciones efectivas	11.912	27.836	(15.924)
Aportes sobre la nómina	1.187	12.823	(11.636)
Prestaciones sociales	5.418	22.084	(16.666)
Gastos de personal diversos	19.187	21.659	(2.472)
Generales	1.190.440	1.258.523	(68.083)
Impuestos, contribuciones y tasas	88.101	45.305	42.796
De Ventas	2.197.239	2.494.712	(297.473)
Sueldos y salarios	30.884	82.740	(51.856)
Contribuciones imputadas	75.854	0	75.854
Contribuciones efectivas	9.391	23.076	(13.685)
Aportes sobre la nómina	2.014	4.646	(2.632)
Prestaciones sociales	5.927	18.597	(12.670)
Generales	1.423.928	1.896.197	(472.269)
Gastos de personal diversos	5.548	8.710	(3.162)
Impuestos, contribuciones y tasas	643.693	460.746	182.947

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 2023-2022, se presentó una disminución de gastos administrativos y operación en el año 2023 equivalente al 3,80% originado por la eficiencia de estos recursos para el funcionamiento de la Fundación.

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 presentó una disminución del 11,92% en el año 2023 principalmente generado por la disminución de gastos de nómina e incremento de impuestos y contribuciones.

29.1.1 Desglose - Gastos Generales de administración

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Generales	1.190.440	1.258.523	(68.083)
vigilancia y seguridad	37.218	44.125	(6.907)
materiales y suministros	156.134	138.112	18.022
mantenimiento	10.098	12.135	(2.037)
servicios públicos	32.355	11.164	21.191
arrendamiento operativo	127.143	96.227	30.916
viáticos y gastos de viaje	317.063	322.250	(5.187)
Publicidad y propaganda	0	30	(30)
impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	57.065	59.781	(2.716)
comunicaciones y transporte	2.374	1.644	730
seguros generales	11.652	8.678	2.974
combustibles y lubricantes	8.611	7.279	1.332
servicio de aseo café	92.171	102.485	(10.314)
elementos de aseo, lavandería y cafetería	14.672	24.918	(10.246)
relaciones públicas	41.322	130.637	(89.315)
gastos legales	6.444	4.772	1.672
honorarios	140.510	151.514	(11.004)
servicios	117.518	128.823	(11.305)
otros gastos generales	18.090	13.949	4.141

29.1.2 Desglose – Impuestos, contribuciones y tasas de Administración

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Impuestos, contribuciones y tasas	88.101	45.305	42.796
impuesto predial unificado	7.736	7.417	319
tasas	8.360	12.032	(3.672)
impuesto sobre vehículos automotores	1.687	0	1.687
gravamen a los movimientos financieros	57.037	13.571	43.466
otros impuestos, contribuciones y tasas	13.281	12.285	996

29.1.3 Desglose – Gastos generales de ventas

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Generales	1.423.928	1.896.197	(472.269)
vigilancia y seguridad	167.407	53.853	113.554
mantenimiento	8.871	46.037	(37.166)
servicios públicos	71.944	58.824	13.120
arrendamiento operativo	56.722	57.678	(956)
viaticos y gastos de viaje	365.826	302.896	62.930
impresos publicaciones	14.053	3.354	10.699
comunicaciones y transporte	85.863	70.844	15.019
seguros generales	70.546	30.672	39.874
promoción y divulgación	0	47.593	(47.593)
combustibles y lubricantes	3.955	3.084	871
servicios de aseo cafetería	0	3.842	(3.842)
elementos de aseo lavandería	0	1.742	(1.742)
honorarios	155.622	281.773	(126.151)
servicios	106.863	795.081	(688.218)
otros gastos generales	316.256	138.924	177.332

29.1.4 Desglose – Impuestos, contribuciones y tasas de ventas

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
impuestos contribuciones y tasas	643.693	460.746	182.947
impuesto industria y comercio	454.758	358.206	96.552
tasas	4.729	2.245	2.484
gravamen a los movimientos financieros	171.146	84.516	86.630
estampillas	0	175	(175)
otros impuestos gravámenes	13.060	15.604	(2.544)

29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Se deterioró cartera basado 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 de dudoso recaudo y se reversó deterioro con la baja de cartera deteriorada o con la recuperación de algunas sumas.

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	531.634	1.761.886	(1.230.252)
DETERIORO	275.997	305.266	(29.269)
De cuentas por cobrar	262.030	287.454	(25.424)
De activos intangibles	13.967	17.812	(3.845)
DEPRECIACIÓN	146.755	119.183	27.572
De propiedades, planta y equipo	146.755	119.183	27.572
PROVISIÓN	108.882	1.337.437	(1.228.555)
Provisiones diversas	108.882	1.337.437	(1.228.555)

Se deterioró cartera basado 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 de dudoso recaudo.

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, provisión para sanción y, reconocimiento de gastos por grado de avance en la ejecución de proyectos. En el año 2023 el reconocimiento de avance en la ejecución de proyectos se reconoció en el rubro de costos de ventas.

La Fundación Universidad del Valle no recibe subvenciones.

29.2.1 Desglose – Deterioro de cuentas por cobrar

TIPO DE ENTIDAD	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	262.030	287.454	(25.424)
Personas naturales	3.208	0	3.208
Personas jurídicas	67.237	132.810	(65.573)
Empresas de contabilidad pública	191.585	154.644	36.941

29.2.2 Desglose – Depreciación de propiedades planta y equipo

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
DEPRECIACION	146.755	119.183	27.572
edificaciones	12.454	12.261	193
maquinaria y equipo	18.842	23.152	(4.310)
muebles enseres y equipo de oficina	27.530	26.399	1.131
equipos de computación y comunicación	61.254	53.072	8.182
equipos de transporte, tracción y elevación	26.675	4.299	22.376

29.3 Transferencias y subvenciones

No aplica

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

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
OTROS GASTOS	3.153.494	3.454.537	(301.043)
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	102.766	0	102.766
Efectivo y equivalentes al efectivo	102.766	0	102.766
FINANCIEROS	1.373.809	2.042.653	(668.844)
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	245.797	0	245.797
Intereses de mora	918.042	1.891.280	(973.238)
Intereses sobre depósitos y exigibilidades	184.758	132.893	51.865
Otros gastos financieros	25.212	18.480	6.732
IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	569.786	739.081	(169.295)
Impuesto sobre la renta y complementarios	569.786	739.081	(169.295)
GASTOS DIVERSOS	1.107.133	672.803	434.330
Sentencias	40.000	24.098	15.902
Multas y sanciones	254	5.467	(5.213)
Otros gastos diversos	1.066.879	643.238	423.641

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

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
TOTAL INTERESES	1.102.800	2.024.173	-921.373
Intereses de mora	918.042	1.891.280	(973.238)
Intereses sobre depósitos y exigibilidades	184.758	132.893	51.865

29.7.1 Desglose - Otros gastos diversos

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
OTROS GASTOS DIVERSOS	638.151	396.365	241.786
Sanciones	428.728	246.873	181.855
De ejercicios anteriores impuestos	133.263	515	132.748
De ejercicios anteriores póliza	102.283	0	102.283
De ejercicios anteriores servicios	86.437	192.237	(105.804)
Retención no certificada no descontada en declaración	47.664	0	47.664
De ejercicios anteriores honorarios	46.874	0	46.874
Donación	43.365	48.003	(4.638)
Baja en otras cuentas por cobrar	32.888	7.858	25.030
IVA no deducible	31.221	13.954	17.267
De ejercicios anteriores estampilla	24.878	22.500	2.378
Retenciones practicadas asumidas	21.513	22.989	(1.476)
De ejercicios anteriores gravamen a movimiento financiero	20.046	0	20.046
De ejercicios anteriores nómina	17.469	0	17.469
De ejercicios anteriores gasto bancario	7.536	0	7.536
Apoyo auxilio a recurso humano	4.757	1.706	3.051
Seguridad social ARL contratistas	4.563	78.784	(74.221)
De ejercicios anteriores seguridad social ARL contratistas	4.267	0	4.267
Pasivo depurado años anteriores	4.105	0	4.105
Propina en gasto de representación	3.441	6.019	(2.578)
De ejercicios anteriores compras	1.225	0	1.225
Ajuste al peso	338	115	223
Otros ingresos tributarios del beneficiario final	13	1.392	(1.379)
Gasto varios no deducible	5	0	5
Reversión rendimientos año anterior	0	293	(293)

29.8 De actividades y/ o servicios especializados

No aplica

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
COSTOS DE VENTAS	41.933.115	34.577.838	7.355.277
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	41.933.115	34.577.838	7.355.277
Otros servicios	41.933.115	34.577.838	7.355.277

30.1 Costo de venta de bienes

No aplica

30.2 Costo de venta de servicios

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	41.933.115	34.577.838	7.355.277
OTROS SERVICIOS	41.933.115	34.577.838	7.355.277
Otros servicios	41.933.115	34.577.838	7.355.277

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

Composición

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
COSTOS DE TRANSFORMACIÓN	41.537.051	34.577.839	6.959.212
Otros servicios	41.537.051	34.577.839	6.959.212

31.1 Costo de transformación – Detalle

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
COSTOS DE TRANSFORMACIÓN	41.537.051	34.577.839	6.959.212
SERVICIOS DE CONSULTORIA	41.537.051	34.577.839	6.959.212
Materiales	781.690	669.259	112.431
Generales	38.994.921	32.164.031	6.830.890
Sueldos y Salarios	4.253	119.143	(114.890)
Contribuciones efectivas	1.235	35.810	(34.575)
Aportes sobre la nómina	222	9.604	(9.382)
Impuestos	1.753.839	1.553.632	200.207
Prestaciones sociales	891	26.360	(25.469)

31.1.1 Desglose Servicios de consultoría - Generales

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
Generales	38.994.921	32.164.031	6.830.890
Seguros y costos legales	419.308	102.766	316.542
Costos administrativos licencia plataformas papelería	483.633	86.890	396.743
Transporte alimentación y hospedaje	6.787.291	2.999.706	3.787.585
Comunicaciones	883	28.320	(27.437)
Mantenimiento	109.808	67.520	42.288
Servicios públicos	0	176	(176)
Arrendamiento	6.840.973	3.356.042	3.484.931
Personal servicios honorarios	24.313.261	25.511.047	(1.197.786)
Financieros	39.764	11.564	28.200

Traslado de costos de transformación de los bienes y los costos de los servicios al costo de ventas, acumulados en el periodo contable.

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

Generalidades

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.

En el año 2023 se generó un impuesto de renta por \$569.786 al cual se le descuenta retención en la fuente a favor por \$2.843 originandose un saldo por pagar de \$566.943.

Durante el año 2022 se registro gasto de impuesto de renta por \$739.081 y se generó un saldo a favor proveniente de retención en la fuente que se compensó con obligaciones tributarias en el año 2023 con el acto administrativo Nro 62829003992851 del 02-12-2023 de la Administración de Impuestos DIAN.

35.1 Activos por impuestos corrientes y diferidos

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS	111.428	2.743.376	(2.631.948)
CORRIENTES	111.428	2.743.376	(2.631.948)
Retención en la fuente	7.589	1.926.425	(1.918.836)
Anticipo de impuesto sobre las ventas	81	166.862	(166.781)
Anticipo de instrustria y comercio retenido	0	633	(633)
Otros anticipos o saldo a favor	103.758	649.456	(545.698)

35.2 Pasivos por impuestos corrientes y diferidos

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
CORRIENTES	-566.943	0	-566.943
Impuesto sobre la renta y complementarios	-566.943	0	(566.943)

35.3 Ingresos por impuestos diferidos

No aplica

35.4 Gastos por impuestos a las ganancias corriente y diferido

CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
TOTAL GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE Y DIFERIDO	569.786	739.081	(169.295)
CORRIENTE	569.786	739.081	(169.295)
Impuesto sobre la renta y complementarios	569.786	739.081	(169.295)

35.5 Ajustes por impuesto a las ganancias de vigencias anteriores

No aplica

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 2023 presentó disminución de \$17.165.697 en relación con el año 2022, generado en las actividades de operación por la ejecución de recursos en administración, las cuentas por pagar y por cobrar de recursos en administración tuvieron una disminución neta del 17%, lo que se puede observar en la nota No. 24 junto con la nota No. 16.

En el 2023 la Fundación adquirió financiación con entidad bancaria dirigido a la facilidad de pago con la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales.



MARLON GIOVANY GOMEZ JARAMILLO
Representante Legal



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

TABLA.1

EJECUCION RECURSOS EN ADMINISTRACION Y PROYECTOS SIN SITUACION DE FONDOS

TERCERO	SALDO INICIAL	INGRESOS CUENTAS DE ORDEN	GASTOS CUENTAS DE ORDEN	CUENTAS POR PAGAR CUENTAS DE ORDEN	CUENTAS POR COBRAR CUENTAS DE ORDEN	SALDO CUENTA 19 A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	SALDO CUENTA 29 A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
TOTAL GOBERNACION DEL VALLE DEL CAUCA - ALCALDIA MUNICIPAL DE LA CUMBRE	129,934	31,844	262,587	2,960	(100,808)	0	2,960
TOTAL GOBERNACION DEL VALLE DEL CAUCA - ALCALDIA MUNICIPAL LA CUMBRE	0	262,295	262,032	32,886	0	0	33,148
TOTAL GOBERNACION DEL VALLE DEL CAUCA - MUNICIPIO DE ANSERMANUEVO	601,893	95,533	772,426	6,747	(75,000)	0	6,747
TOTAL GOBERNACION DEL VALLE DEL CAUCA - MUNICIPIO DE BOLIVAR	221,142	44,582	369,748	2,733	(104,025)	0	2,733
TOTAL GOBERNACION DEL VALLE DEL CAUCA - MUNICIPIO DE BUENAVENTURA DE	(16,949)	0	977	1,193	0	16,733	0
TOTAL GOBERNACION DEL VALLE DEL CAUCA - MUNICIPIO DE BUGA	699,241	121,721	1,354,978	8,651	(534,016)	0	8,651
TOTAL GOBERNACION DEL VALLE DEL CAUCA - MUNICIPIO DE CAICEDONIA	399,833	63,689	513,521	4,404	(50,000)	0	4,404
TOTAL GOBERNACION DEL VALLE DEL CAUCA - MUNICIPIO DE CARTAGO	(952)	30,966	394,440	5,087	(364,426)	0	5,087
TOTAL GOBERNACION DEL VALLE DEL CAUCA - MUNICIPIO DE DAGUA	0	524,590	524,326	67,358	0	0	67,623
TOTAL GOBERNACION DEL VALLE DEL CAUCA - MUNICIPIO DE FLORIDA	150,175	192,406	621,223	257,357	(109,135)	0	87,851
TOTAL GOBERNACION DEL VALLE DEL CAUCA - MUNICIPIO DE GINEBRA	2,876	0	2,877	211	0	0	210
TOTAL GOBERNACION DEL VALLE DEL CAUCA - MUNICIPIO DE OBANDO	0	157,377	157,301	19,388	0	0	19,464
TOTAL GOBERNACION DEL VALLE DEL CAUCA - MUNICIPIO DE PALMIRA	1,496,172	1,683,320	3,199,742	13,598	(20,250)	0	13,598
TOTAL GOBERNACION DEL VALLE DEL CAUCA - MUNICIPIO DE PRADERA	401,742	63,689	515,430	5,802	(50,000)	0	5,802
TOTAL GOBERNACION DEL VALLE DEL CAUCA - MUNICIPIO DE RIO FRIO	802,176	127,377	1,029,553	8,215	(100,000)	0	8,215
TOTAL GOBERNACION DEL VALLE DEL CAUCA - MUNICIPIO DE ROLDANILO	441,556	63,689	505,245	5,245	0	0	5,245
TOTAL GOBERNACION DEL VALLE DEL CAUCA - MUNICIPIO DE SAN JUAN BAUTISTA	(3,949)	0	2,051	42	(6,000)	0	42
TOTAL GOBERNACION DEL VALLE DEL CAUCA - MUNICIPIO DE SEVILLA	22,142	0	22,142	696	0	0	696
TOTAL GOBERNACION DEL VALLE DEL CAUCA - MUNICIPIO DE TORO	0	524,590	524,590	1,786	0	0	1,786
TOTAL GOBERNACION DEL VALLE DEL CAUCA - MUNICIPIO DE ULLOA	0	78,689	78,689	193	0	0	193
TOTAL GOBERNACION DEL VALLE DEL CAUCA - MUNICIPIO DE UNION VALLE	256,191	63,689	518,486	3,856	(198,607)	0	3,856
TOTAL GOBERNACION DEL VALLE DEL CAUCA - MUNICIPIO DE VERSALLES	210,710	325,984	785,146	45,058	(248,607)	0	45,212
TOTAL GOBERNACION DEL VALLE DEL CAUCA - MUNICIPIO DE VIJES	5,500	27,553	332,638	2,327	(299,586)	0	2,327
TOTAL GOBERNACION DEL VALLE DEL CAUCA - MUNICIPIO DE YOTOCO	2,555	1,075,410	1,078,387	141,621	(7,500)	0	148,698
TOTAL GOBERNACION DEL VALLE DEL CAUCA - MUNICIPIO DE YUMBO	0	162,295	160,884	667	0	0	2,079
TOTAL GOBERNACION DEL VALLE DEL CAUCA - MUNICIPIO DE ZARZAL	413,238	1,176,557	2,087,009	9,031	(497,213)	0	9,031
TOTAL GOBERNACION DEL VALLE DEL CAUCA - MUNICIPIO DEL CAIRO	20,428	0	20,428	445	0	0	445
TOTAL GOBERNACION DEL VALLE DEL CAUCA - MUNICIPIO DEL CERRITO	0	1,867,541	1,860,200	482,144	178,000	0	311,485

TERCERO	SALDO INICIAL	INGRESOS CUENTAS DE ORDEN	GASTOS CUENTAS DE ORDEN	CUENTAS POR PAGAR CUENTAS DE ORDEN	CUENTAS POR COBRAR CUENTAS DE ORDEN	SALDO CUENTA 19 A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	SALDO CUENTA 29 A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
TOTAL GOBERNACION DEL VALLE DEL CAUCA - MUNICIPIO DEL DOVIO	613,787	127,377	1,038,377	4,834	(297,213)	0	4,834
TOTAL 227000 - FCTI CHOCÓ	0	2,454,760	2,429,035	(25,725)	0	0	0
TOTAL 352000 - FDR NARIÑO	0	824,004	821,417	(2,587)	0	0	0
TOTAL 376000 - FCTI VALLE DEL CAUCA	0	0	(139)	(139)	0	0	0
TOTAL 376000 - FDR VALLE DEL CAUCA	0	151,663	145,000	(6,663)	0	0	0
TOTAL 400176 - FCR PROY.IMPAC.REG.60% DPTO. VALLE DEL CAUCA	0	275,577	275,577	0	0	0	0
TOTAL 476890 - FCR PROY.IMPAC.LOC.10% YOTOCO - VALLE DEL CAUCA	0	15,336	(22,937)	(38,273)	0	0	0
TOTAL A76000 - ASIGNACIÓN PARA LA PAZ PROYECTOS INFRAESTRUCTURA VALLE	0	2,248,483	2,226,913	(21,571)	0	0	0
TOTAL AD50000 - ASIGNACIONES DIRECTAS - DEPARTAMENTO DEL META	0	6,530,147	6,555,534	25,387	0	0	0
TOTAL AD68000 - ASIGNACIONES DIRECTAS - DEPARTAMENTO DE SANTANDER	0	600,796	600,796	0	0	0	0
TOTAL AD76000 ASIGNACIONES DIRECTAS - DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUC	0	15,171	15,171	0	0	0	0
TOTAL ALCALDIA MPAL DE OBAND	710	0	0	0	0	0	710
TOTAL AR25000 - AIR - CUNDINAMARCA	0	11,174,529	11,174,715	186	0	0	0
TOTAL AR52000 - AIR - NARIÑO	0	2,808,744	2,808,744	0	0	0	0
TOTAL AR63000 - AIR - QUINDÍO	0	5,901,984	5,901,988	4	0	0	0
TOTAL AR76000 - AIR - VALLE DEL CAUCA	0	38,057,731	37,837,363	(220,367)	0	0	0
TOTAL AR88000 - AIR - ARCHIPIÉLAGO DE SAN ANDRÉS, PROVIDENCIA Y SANTA CA	0	16,953,753	16,903,000	(50,753)	0	0	0
TOTAL AR95000 - AIR - GUAVIARE	0	6,652,937	6,652,937	0	0	0	0
TOTAL CAF CORPORACION ANDINA	14,004	0	0	(20,276)	0	6,272	0
TOTAL CORP AUTONOMA REGIONA DEL VALLE DEL CAUCA CVC	(91,065)	2,505,685	2,388,587	(434)	0	0	25,599
TOTAL CORP AUTONOMA REGIONAL DEL VALLE CAUCA	(353,476)	0	26	59	0	359,209	5,766
TOTAL CORP AUTONOMA REGIONAL DE CUNDINAMARCA	1,335,662	0	1,260,124	(5,914)	(2,035)	0	71,659
TOTAL CORP AUTONOMA REGIONAL DEL VALLE DEL CAUCA	1,732,730	3,481,743	3,457,137	(1,685,413)	0	0	71,922
TOTAL CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL VALLE DEL CAUCA	0	0	(1,000)	(118)	0	0	882
TOTAL DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO PARA LA PROSPERIDAD	0	6,783,414	6,081,415	3,141	0	0	705,140
TOTAL DEPARTAMENTO DE SUCRE	2,499	0	(149)	0	0	0	2,648
TOTAL DEPARTAMENTO DEL ARAUCA	115,304	0	172,305	117,895	0	0	60,893
TOTAL DEPARTAMENTO DEL GUAINIA	372,096	850,403	312,421	(607,142)	0	0	302,936
TOTAL DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE	150,822	488,739	183,811	(455,740)	0	0	10
TOTAL DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA	0	18,771,529	12,723,183	271,349	1,628,300	211,454	4,902,848
TOTAL DEPARTAMENTO DEL VICHADA	(20,620)	5,642,071	4,285,881	(1,335,191)	0	0	378

TERCERO	SALDO INICIAL	INGRESOS CUENTAS DE ORDEN	GASTOS CUENTAS DE ORDEN	CUENTAS POR PAGAR CUENTAS DE ORDEN	CUENTAS POR COBRAR CUENTAS DE ORDEN	SALDO CUENTA 19 A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	SALDO CUENTA 29 A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
TOTAL DISTRITO ESPECIAL SANTIAGO DE CALI	0	9,244,365	8,531,599	62,798	0	0	775,564
TOTAL E.S.P. EMPRESA DE RECURSOS TECNOLOGICOS S.A	(130,842)	0	0	0	0	130,842	0
TOTAL FUERZA AEREA COLOMBIANA	859,404	1,695,740	835,408	28,441	0	0	1,748,177
TOTAL GOBERNACION DEL VALLE DEL CAUCA	297,082	38,681,096	44,744,243	1,699,807	(4,368,482)	1,702,899	2,005,122
TOTAL GR76000 - GESTIÓN DEL RIESGO DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA	0	2,287,686	2,116,378	(171,309)	0	0	0
TOTAL GR88000 - GESTIÓN DEL RIESGO ARCHIP. SAN ANDRÉS PROVIDENCIA	0	2,458,823	2,445,926	(12,896)	0	0	0
TOTAL HOSPITAL MILITAR CENTRAL	809	0	(1,364)	0	0	0	2,172
TOTAL IL76109 - INVERSIÓN LOCAL NBI Y CUARTA QUINTA Y SEXTA CAT BUENAVE	0	3,757,163	3,744,439	(12,724)	0	0	0
TOTAL INDERVALLE INSTIT DEL	9,710	0	0	0	0	0	9,710
TOTAL INFIVALLE	(239,023)	0	(5,610)	0	0	233,413	0
TOTAL LIGA VALLECAUCANA DE BOXEO	34,730	0	0	0	0	0	34,730
TOTAL MINISTERIO DE CULTURA	(41)	0	0	0	0	41	0
TOTAL MINISTERIO DEL TRABAJO	(15,062)	0	0	0	0	15,062	0
TOTAL MUNICIPIO DE BAHIA SOL	8,109	0	(380)	0	0	0	8,489
TOTAL MUNICIPIO DE EL CAIRO	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL MUNICIPIO DE PALMIRA	3,811	0	0	0	0	0	3,811
TOTAL MUNICIPIO DE SAN JOSE	31,801	0	0	0	0	0	31,801
TOTAL MUNICIPIO DE YOTOCO	55,736	0	2,067	0	(2,067)	6	55,742
TOTAL MUNICIPIO DE ZARZAL	(63)	0	0	0	0	63	0
TOTAL MUNICIPIO DEL TAMBO	12,271	0	0	0	0	0	12,271
TOTAL MUNICIPIO SANTIAGO DE CALI	181,053	300	(2,764)	(32,749)	0	44,518	195,886
TOTAL ORGANIZACION DE ESTADOS IBEROAMERICANOS	(83,211)	0	0	0	0	83,211	0
TOTAL PNUD PROGRAMA DE LAS NACIONES UNIDAS PARA EL DESARROLLO	544,644	(623,395)	(55,853)	(431)	0	23,329	0
TOTAL PNUD PROGRAMA NAC UNIDAS PARA EL DESARR	(568,614)	240,073	(47,729)	(8,070)	(288,883)	0	0
TOTAL RE76000 - AIR - VALLE DEL CAUCA	0	2,937,767	3,026,483	88,716	0	0	0
TOTAL RG19000 - AIR REGIONALES - DEPARTAMENTO DEL CAUCA	0	3,985,206	3,985,206	0	0	0	0
TOTAL RG52000 - AIR REGIONALES - DEPARTAMENTO DE NARIÑO	0	5,959,081	5,959,081	0	0	0	0
TOTAL RG76000 - AIR REGIONALES - DEPARTAMENTO DEL VALLE DEL CAUCA	0	11,867,720	11,867,720	0	0	0	0
TOTAL SANTIAGO DE CALI DISTRITO ESPECIAL DEPOR	86,850	750,000	871,825	(51,907)	(91,876)	0	4,994
TOTAL SISTEMA GENERAL DE REGALIAS- GOBORNACION DEL VALLE	29,801	0	812	2	0	0	28,991
TOTAL SISTEMA URBANO	0	107,213	107,213	0	0	0	0

TERCERO	SALDO INICIAL	INGRESOS CUENTAS DE ORDEN	GASTOS CUENTAS DE ORDEN	CUENTAS POR PAGAR CUENTAS DE ORDEN	CUENTAS POR COBRAR CUENTAS DE ORDEN	SALDO CUENTA 19 A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	SALDO CUENTA 29 A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
TOTAL TC13000 - ASIGNACIÓN PARA LA CTEI BOLIVAR	0	784,225	784,225	0	0	0	0
TOTAL TC95000 - ASIGNACIÓN PARA LA CTEI GUAVIARE	0	1,197,600	1,197,600	0	0	0	0
TOTAL TI15000 - ACTI - BOYACÁ	0	2,050,845	2,052,079	1,234	0	0	0
TOTAL TI41000 - ACTI - HUILA	0	1,978,199	1,819,319	(158,880)	0	0	0
TOTAL TI81000 - ACTI - ARAUCA	0	2,681,834	2,685,952	4,118	0	0	0
TOTAL TI85000 - ACTI - CASANARE	0	853,899	853,899	0	0	0	0
TOTAL TI91000 - ACTI - AMAZONAS	0	2,253,347	2,253,353	5	0	0	0
TOTAL TI94000 - ACTI - GUAINÍA	0	2,736,863	2,736,241	(621)	0	0	0
TOTAL TI95000 - ACTI - GUAVIARE	0	1,369,679	1,369,679	0	0	0	0
TOTAL TI99000 - ACTI - VICHADA	0	3,187,248	3,187,238	(10)	0	0	0
TOTAL UNIVERSIDAD DEL VALLE	8,222,334	11,204,312	17,507,507	1,276,623	2,931,038	366,174	630,897
TOTAL	19,469,393	255,728,847	268,756,081	(211,604)	(3,078,391)	3,193,226	12,502,172