FUNDACION UNIVALLE

ESTADOS FINANCIEROS AL

31 DICIEMBRE DE 2020

FUNDACION UNIVERSIDAD DEL VALLE
NIT: 800.187.151-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2020 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2019
(cifras expresadas en miles de pesos)

	Cuenta	Nota	2020	2019
ACTIVOS				
Activos Corrientes				
Efectivo y equivalentes al efectivo	1,1	5	12.583.576	7.876.913
Cuentas por cobrar	1,3	7	6.687.278	5.248.867
Préstamos por cobrar	1,4	8	153.303	109.949
Otros activos	1,9	14 , 16	3.269.217	4.203.137
Activos Corrientes			**22.693.374**	**17.438.865**
Activos no Corrientes				
Cuentas por cobrar	13	7	265.765	265.765
Propiedad Planta y Equipo	1,6	10	1.854.508	1.732.559
Activos no Corrientes			**2.120.273**	**1.998.324**
TOTAL ACTIVOS			**24.813.647**	**19.437.189**
PASIVOS				
Pasivos Corrientes				
Préstamos por pagar	2.3.13	20	750.024	390.914
Cuentas por pagar	2,4	21	4.725.347	3.662.018
Beneficios a los empleados	2,5	22	108.272	94.781
Provisiones	2,7	23	1.270.085	34.327
Otros pasivos	2,9	24	12.591.212	10.088.460
Pasivos Corrientes			**19.444.940**	**14.270.500**
Pasivos no Corrientes				
Préstamos por pagar	2.3.14	20	666.923	138.798
Cuentas por pagar	24	21	1.001.821	1.075.706
Pasivos no Corrientes			**1.668.744**	**1.214.504**
TOTAL PASIVOS			**21.113.684**	**15.485.004**
PATRIMONIO				
	32			
Aportes	3.2.03		5.000	5.000
Reservas	3.2.15		2.709.709	2.709.709
Resultados de ejercicios anteriores	3.2.25		597.710	784.573
Resultado del ejercicio	3.2.30		387.544	452.903
TOTAL PATRIMONIO		27	**3.699.963**	**3.952.184**
PATRIMONIO Y PASIVOS			**24.813.647**	**19.437.189**

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

Conforme lo establece el articulo 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

JAMES DAVID PEÑAFIEL CADENA
Revisor Fiscal
T.P. No. 234557 -T
Designado por BKF Internacional S.A
Ver Opinión Adjunta

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

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2020 con cifras comparativas por el año terminado al 31 de diciembre de 2019

(cifras expresadas en miles de pesos)

	Cuenta	Nota	2020	2019
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
Productos manufacturados			280.000	0
Actividades de Administración			49.337	617.395
Actividades Empresariales			12.871.570	19.643.684
Actividades de Educación			8.161	515.609
Actividades Radiodifusión sonora			330.091	410.833
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		28	**13.539.159**	**21.187.521**
COSTO DE VENTA DE BIENES				
Bienes producidos	6.2.05	30	233.549	-
COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS				
Sueldos y salarios	5.2.02	29.1	71.369	244.275
Contribuciones imputadas	5.2.03	29.1	59	26.501
Contribuciones efectivas	5.2.04	29.1	22.392	71.907
Aportes sobre la nómina	5.2.07	29.1	4.047	14.179
Prestaciones sociales	5.2.08	29.1	17.022	58.006
Generales	5.2.11	29.1	8.666.775	15.680.749
Gastos de personal diversos	5.2.12	29.1	1.374	19.712
Impuestos, contribuciones y tasas	5.2.20	29.1	1.289.265	2.156.351
Provisiones diversas	5.3.73	29.2	1.414.808	153.152
Subvenciones	5.4.24	29.3	84.129	
TOTAL COSTO VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS			**11.804.789**	**18.424.832**
RESULTADO BRUTO			**1.734.370**	**2.762.688**
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION				
Sueldos y salarios	5.1.01	29.1	0	374.456
Contribuciones imputadas	5.1.02	29.1	109	2.246
Contribuciones efectivas	5.1.03	29.1	0	106.471
Aportes sobre la nómina	5.1.04	29.1	0	18.026
Prestaciones sociales	5.1.07	29.1	0	81.959
Gastos de personal diversos	5.1.08	29.1	5.144	10.600
Generales	5.1.11	29.1	377.139	531.981
Impuestos, contribuciones y tasas	5.1.20	29.1	6.919	33.618
Deterioro de cuentas por cobrar	5.3.47	29.2	308.431	207.378
Deterioro de activos intangibles	5.3.57	29.2	10.485	4.284
Depreciación de propiedad planta y equipo	5.3.60	29.2	111.055	193.428
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION			**819.282**	**1.564.447**
RESULTADO NETO OPERACIONAL			**915.088**	**1.198.241**
INGRESOS NO OPERACIONALES				
Financieros	4.8.02	28.1	37.594	7.743
Ingresos Diversos	4.8.08	28.1	83.003	115.654
Reversión partidas por deterioro	4.8.30	28.1	650	4.554
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES			**121.247**	**127.951**
GASTOS NO OPERACIONALES				
Ajuste por diferencia en cambio	5.8.03	29.7	3.567	4
Financieros	5.8.04	29.7	227.739	429.024
Diversos	5.8.90	29.7	335.126	289.313
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES			**566.432**	**718.341**
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS			**469.903**	**607.851**
Impuesto a las ganancias corriente	5.8.21	29.7	82.359	154.948
RESULTADO DEL EJERCICIO			**387.544**	**452.903**

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

Conforme lo establece el articulo 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

JAMES DAVID PEÑAFIEL CADENA
Revisor Fiscal
T.P. No. 234557 -T
Designado por BKF Internacional S.A
Ver Opinión Adjunta

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

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2020 con cifras comparativas por el año terminado al 31 de diciembre de 2019

(Cifras Expresadas en miles de pesos colombianos)

	Nota	Aporte Social	Reservas	Resultados acumulados	Resultado del Periodo	Neto total
Saldo a 31 de Diciembre de 2018		**5.000**	**2.709.709**	**2.038.617**	**127.500**	**4.880.826**
Resultado del Ejercicio		0	0	0	452.903	452.903
Reclasificación de Utilidades		0	0	127.500	(127.500)	0
Reinversión de Excedentes		0	0	(1.381.544)	0	(1.381.544)
Saldo a 31 de Diciembre de 2019		**5.000**	**2.709.709**	**784.573**	**452.903**	**3.952.184**
Resultado del Ejercicio		0	0	0	387.544	387.544
Reclasificación de Utilidades		0	0	452.903	(452.903)	0
Reinversión de Excedentes		0	0	(639.767)	0	(639.767)
Saldo a 31 de Diciembre de 2020		**5.000**	**2.709.709**	**597.710**	**387.544**	**3.699.963**

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

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



MARLON GIOVANY GOMEZ JARAMILLO
Representante Legal
Ver Certificación Adjunta



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



JAMES DAVID PEÑAFIEL CADENA
Revisor Fiscal
T.P. No. 234557 -T
Designado por BKF Internacional S.A
Ver Opinión Adjunta

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

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2020 con cifras comparativas por el año terminado al 31 de diciembre de 2019

(Cifras Expresadas en Miles de pesos colombianos)

	Cuenta	Cuenta	31/12/2020	31/12/2019
Flujos de efectivo de actividades de Operación				
Utilidad Generada en el Periodo			387.544	452.903
Partidas que no Afectan el Efectivo				
Depreciación	5.3.60	5.3.60	111.055	193.428
Deterioro de cuentas por cobrar	5.3.47	5.3.47	308.431	207.378
Reversión pérdida por deterioro cuenta por cobr	4.8.30	4.8.30	(650)	0
Deterioro de activos intangibles	5.3.57	5.3.57	10.485	4.284
Impuesto de renta y complementarios	5.8.21	5.8.21	82.359	154.948
EFECTIVO GENERADO EN OPERACIONES			**899.224**	**1.017.696**
Mas:				
Disminución en Cuentas por Cobrar			0	2.220.603
Disminución en Otros activos		1.9	923.435	0
Aumento en Cuenta por pagar	2,4	2.4	907.085	0
Aumento en Beneficios a Empleados	2,5	2.5	13.490	40.444
Aumento en Provisiones	2,7	2.7	1.235.758	10.275
Aumento en Otros Pasivos	2,9	2.9	2.502.752	9.085.589
Total			**5.582.520**	**11.356.912**
Menos:				
Aumento en cuentas por cobrar	1,3	1.3	1.746.192	0
Aumento en préstamos por Cobrar	1,4	1.4	43.354	85.057
Aumento en Otros activos	1,9	1.9	0	3.843.749
Disminución en Cuentas por Pagar			0	1.682.230
Total			**1.789.546**	**5.611.036**
Efectivo neto utilizado en actividades de Operación			**4.692.198**	**6.763.572**
Flujos de efectivo de actividades de inversión				
Menos:				
Aumento de Propiedad planta y equipo	1,6	16	233.003	163.011
Venta de Propiedad planta y equipo			0	2.000
Reinversión de Excedentes	32250101	322501	639.767	1.381.544
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión			**(872.770)**	**(1.542.556)**
Flujos de efectivo de actividades de financiación				
Aumento en Préstamos por pagar	2,3	23	887.235	27.288
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación			**887.235**	**27.288**
Aumento/ (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo			**4.706.663**	**5.248.305**
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio			7.876.913	2.628.608
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio			**12.583.576**	**7.876.913**

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

Conforme lo establece el articulo 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

JAMES DAVID PEÑAFIEL CADENA
Revisor Fiscal
T.P. No. 234557 -T
Designado por BKF Internacional S.A
Ver Opinión Adjunta

FUNDACION UNIVERSIDAD DEL VALLE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020-2019

Tabla de contenido

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

7.1. Prestación de servicios 17
7.1.1 Deterioro acumulado 2020 17
7.2. Subvenciones por cobrar 18
7.3. Otras cuentas por cobrar 18
7.4. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas 18
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR 19
Composición 19
8.1. Préstamos concedidos 19
NOTA 9. INVENTARIOS 19
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO 19
Composición 19
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles 20
10.2. Estimaciones 21
NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES 22
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES 22
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN 22
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES 22
Composición 22
14.1. Detalle saldos y movimientos 22
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS 23
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS 23
Composición 23
Generalidades 23
16.1. Desglose – Subcuentas Otros Activos 23
16.1.1 Recursos COVID -19 24
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS 24
NOTA 18. COSTO DE FINANCIACIÓN 24
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA 24
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR 25
Composición 25
20.1. Revelaciones generales 25
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR 26
Composición 26

21.1. Revelaciones generales 27
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS 30
Composición 30
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo 30
22.1.1. Personal directivo clave 30
NOTA 23. PROVISIONES 30
Composición 31
23.1. Litigios y demandas 31
23.2. Garantías 31
23.3. Provisiones Diversas 31
NOTA 24. OTROS PASIVOS 31
Composición 31
24.1. Desglose – Subcuentas otros pasivos 32
24.1.1 Anticipo sobre ventas de bienes y servicios 32
32
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES 33
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN 33
26.1. Cuentas de orden deudoras 34
26.2. Cuentas de orden acreedoras 34
26.3. Desglose - Proyectos sin situación de fondos SGR 34
NOTA 27. PATRIMONIO 35
Composición 35
NOTA 28. INGRESOS 36
Composición 36
28.1. Ingresos de transacciones con contraprestación 36
28.1.1 Recursos COVID -19 36
NOTA 29. GASTOS 37
Composición 37
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas 37
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones 38
29.3. Transferencias y subvenciones 39
29.4. Gasto público social 39
29.5. De actividades y/o servicios especializados 39

29.6. Operaciones institucionales 39
29.7. Otros gastos 39
29.8. De actividades y/ o servicios especializados 40
29.8.1 Recursos COVID -19 40
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS 40
Composición 40
30.1 Costo de ventas de bienes 40
30.1.1 Recursos COVID -19 40
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN 41
NOTA 32. ACUERDO DE CONCESIÓN – ENTIDAD CONCEDENTE 41
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES 41
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA 41
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS 41
NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES 41
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO 41
ANEXO TABLAS 43
Tabla No.1 Proyectos sin situación de fondos SGR 43

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(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, auditorias, 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 2020, la Fundación Universidad del Valle tiene un alcance nacional e internacional, caracterizándose por articular y liderar de manera eficiente y transparente las actividades que contribuyan al mejoramiento del bienestar de la comunidad en general y de la misión de la Universidad del Valle en particular, utilizando para ello la consolidación de una empresa de medios de comunicación, un modelo de gestión y mercadeo de programas de educación continuada y proyectos de asesoría y consultoría.

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 2020 y de 31 de diciembre de 2019, se elaboraron bajo el marco normativo de la resolución 414 de 2014.

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

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

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

podrá aprobarlos o modificarlos.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

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

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

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

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional es el Peso colombiano, los Estados Financieros se presentan expresados en Miles de Pesos colombianos (COP).
En la preparación, revelación y presentación de los Estados Financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

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

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

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

2.5. Otros aspectos

No aplica

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

3.1.Juicios

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

3.2 Estimaciones y supuestos

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

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

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

3.2.2 Deterioro de activos no financieros

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

3.2.3 Provisiones y pasivos contingentes

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

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

del desembolso que será necesario para liquidar la obligación correspondiente, considerando toda la información disponible al cierre del periodo contable, incluida la opinión de expertos independientes, tales como asesores legales.
Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el valor de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los valores reconocidos inicialmente sobre la base de las estimaciones realizadas.
Por otra parte, la empresa considera como pasivos contingentes aquellas obligaciones posibles cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir, o no, uno o más sucesos futuros inciertos, que no están enteramente bajo el control de la empresa. De acuerdo con la política definida, las obligaciones cuya probabilidad de pago sea inferior al 50% serán reveladas como pasivos contingentes. Adicionalmente, se revelan como pasivos contingentes aquellas obligaciones presentes cuyo valor no pueda estimarse con suficiente probabilidad.

Al 31 de diciembre de 2020 no existen procesos o reclamaciones en contra ni se han presentado hechos que puedan afectar a la Fundación Universidad del Valle.

3.2.4 Determinación deterioro de cartera

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

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

3.2.5 Estimación de ingresos

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

3.2.6 Estimación de gastos

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

3.3 Correcciones contables

Los informes financieros no presentan correcciones a periodos anteriores.

3.4 Riesgos asociados a los instrumentos financieros

El riesgo asociado a los instrumentos financieros es de liquidez.

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

Las medidas de prevención contra el COVID-19 relacionadas con el distanciamiento social impactaron el desarrollo normal del proceso contable durante la vigencia en un grado medio, dado que la entidad acato las medidas establecidas por el Gobierno Nacional, Departamental y Municipal, determinó la operatividad contable bajo la modalidad de trabajo en casa, alternancia y virtual, a pesar de las limitaciones en redes de comunicación doméstica se logró el control del proceso contable. Referente al impacto de la emergencia económica por COVID -19, bajo el criterio profesional a partir del análisis de los aspectos específicos contables y financieros, el impacto material se observa en la disminución de ingresos operacionales.

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 la cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, sus equivalentes u otro instrumento.

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

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

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

- Beneficios a empleados

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

Se reconocen como beneficios a empleados a corto plazo, los otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la Entidad durante el periodo contable y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo.

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

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

- Provisiones

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

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

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

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

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

- Ingresos

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

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

Los ingresos por prestación de servicios se reconocen cuando se presta el servicio y el resultado de una transacción puedan estimarse con fiabilidad, considerando el grado

de avance en la prestación del servicio al final del período contable. Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las comisiones se reconocen cuando la operación se encuentra formalizada.

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

- Gastos

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

LISTADO DE NOTAS QUE NO APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
NOTA 9. INVENTARIOS
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION
NOTA 15. ACTIVOS BIOLOGICOS
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION
NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION – ENTIDAD CONCEDENTE
NOTA 33. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**12,583,576**	**7,876,913**	**4,706,663**
Caja	3,520	10,052	(6,532)
Depósitos en instituciones financieras	12,545,022	7,833,147	4,711,875
Efectivo de uso restringido	35,034	33,714	1,320

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

5.1. Depósitos en instituciones financieras

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	**12,545,022**	**7,833,147**	**4,711,875**
Cuenta corriente	10,562,809	3,523,741	7,039,068
Cuenta de ahorro	1,952,252	4,294,521	(2,342,269)
Otros depósitos en instituciones financieras	29,961	14,885	15,076

El incremento obtenido en el año 2020 se da por el incremento de proyectos recibidos en administración.

5.2. Efectivo de uso restringido

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

5.3. Equivalentes al efectivo

No aplica

5.4. Saldos en moneda extranjera

No aplica

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

No aplica

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	**6,953,043**	**5,514,632**	**1,438,411**
Prestación de servicios	6,875,832	4,699,340	2,176,492
Subvenciones por cobrar	8,616	168,475	(159,859)
Otras cuentas por cobrar	583,614	854,195	(270,581)
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	(515,019)	(207,378)	(307,641)

7.1. Prestación de servicios

CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	**6,610,067**	**265,765**	**6,875,832**
Servicios por administración de contratos	1,065,143	0	1,065,143
Otros servicios	5,544,924	265,765	5,810,689
Desagregación:			
Entidades Reciprocas	6,048,707	265,765	6,314,472
Personas Jurídicas	364,853	0	364,853
Persona Naturales	196,507	0	196,507

El saldo de la cuenta por cobrar por Prestación de Servicios corresponde al ingreso de operación de la Fundación Universidad del Valle, los principales clientes son entidades del Gobierno a nivel departamental y municipal.

7.1.1 Deterioro acumulado 2020:

CONCEPTO	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	**207,378**	**307,641**	**0.0**	**515,019**	**100%**
Otros servicios	207,378	307,641	0.0	515,019	
Desagregación:					
Personas Jurídicas	63,637	275,856	0.0	339,493	66%
Persona Naturales	143,741	31,786	0.0	175,526	34%

Basados en la gestión de recaudo y análisis jurídico de cuentas por el método individual

de deterioro, sobre cada factura de venta en la que existió evidencia razonable para reconocerla como de dudoso recaudo se deterioró el 100% de las mismas.

7.2. Subvenciones por cobrar

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

7.3. Otras cuentas por cobrar

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020		
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**583,614**	**0**	**583,614**
Pago por cuenta de terceros	414,020	0	414,020
Otras cuentas por cobrar	169,594	0	169,594

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 y proveedores.

7.4. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas

DESCRIPCIÓN	TOTALES	> 3 MESES HASTA 12 MESES	> 1 AÑO Y HASTA 3 AÑOS	> 3 AÑOS
CONCEPTOS	VALOR	VALOR	VALOR	VALOR
CUENTAS POR COBRAR VENCIDAS NO DETERIORADAS	**3.288.191**	**1.579.223**	**1.029.480**	**679.488**
Prestación de servicios	2.722.708	1.427.463	1.029.480	265.765
Otras cuentas por cobrar	565.483	151.760	0	413.723

Durante los años 2019 y 2020 de acuerdo al análisis individual de la gestión de cobranza, al análisis jurídico y técnico de cada transacción, se clasifico la certeza, lo posible y lo remoto del recaudo, concluyendo que si bien las cuentas relacionadas están vencidas no hay evidencia razonable para determinar el deterioro de las mismas.

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
PRÉSTAMOS POR COBRAR	**153,303**	**109,949**	**43,354**
Préstamos concedidos	158,167	114,813	43,354
Deterioro acumulado de préstamos por cobrar (cr)	(4,864)	(4,864)	**0**

8.1. Préstamos concedidos

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	CORTE VIGENCIA 2020 SALDO CORRIENTE	 SALDO NO CORRIENTE	 SALDO FINAL
PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	**158,167**	**0**	**158,167**
Créditos a empleados	78,578	0	78,578
Otros préstamos concedidos	79,589	0	79,589

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	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	**1,854,508**	**1,732,559**	**121,949**
Terrenos	267,150	267,150	0
Edificaciones	1,272,679	1,272,679	0
Maquinaria y equipo	509,994	427,030	82,964
Muebles enseres y equipo de oficina	254,231	210,593	43,638
Equipos de comunicación y computación	494,738	453,336	41,402
Equipos de transporte, tracción y elevación	188,080	123,080	65,000
Depreciación acumulada de PPE (cr)	(1,132,364)	(1,021,309)	(111,055)

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

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

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	**427,030**	**210,593**	**453,337**	**123,080**	**1,214,040**
+ ENTRADAS (DB):	**82,964**	**43,638**	**41,401**	**65,000**	**233,003**
Adquisiciones en compras	82,964	43,638	41,401	65,000	233,003
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0	0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	**509,994**	**254,231**	**494,738**	**188,080**	**1,447,043**
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0	0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	**509,994**	**254,231**	**494,738**	**188,080**	**1,447,043**
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	**191,242**	**135,136**	**320,418**	**55,451**	**702,247**
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	169,605	116,025	265,496	51,152	602,278
+ Depreciación aplicada vigencia actual	21,637	19,111	54,922	4,299	99,969
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0	0	0	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	**318,752**	**119,095**	**174,320**	**132,629**	**744,796**

Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	**267,150**	**1,272,679**	**1,539,829**
+ **ENTRADAS (DB):**	0	0	0
- **SALIDAS (CR):**	0	0	0
= **SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)**	**267,150**	**1,272,679**	**1,539,829**
+ **CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR**	0	0	0
= **SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)**	**267,150**	**1,272,679**	**1,539,829**
- **DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)**	0	430,117	430,117
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0	419,031	419,031
+ Depreciación aplicada vigencia actual	0	11,600	11,600
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	0	513	513
- **DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)**	**0**	**0**	**0**
= **VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)**	**267,150**	**842,562**	**1,109,712**

10.2. Estimaciones

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

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

NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS 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	2020	2019	VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	**32,930**	**28,532**	**4,398**
Activos intangibles	58,815	43,931	14,884
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(25,885)	(15,399)	(10,486)

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
SALDO INICIAL		**43,931**
+	**ENTRADAS (DB):**	**14,884**
	Adquisiciones en compras	14,884
-	**SALIDAS (CR):**	**0**
=	**SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)**	**58,815**
+	**CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR**	**0**
=	**SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)**	**58,815**
-	**AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)**	**25,885**
	Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	15,399
	+ Amortización aplicada vigencia actual	10,486
-	**DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)**	**0**
=	**VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)**	**32,930**

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	2020	2019	VARIACIÓN
OTROS ACTIVOS	**3,236,287**	**4,174,605**	**(938,318)**
Avances y anticipos entregados	3,236,287	4,174,605	(938,318)

Generalidades

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

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

16.1. Desglose – Subcuentas Otros Activos

CONCEPTO	SALDO CORRIENTE 2020
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	**3.236.287**
Anticipos sobre convenios y acuerdos	3.189.970
Otros Anticipos y Avances	46.317

Desglose – Anticipos sobre convenios y acuerdos

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	VALOR EN LIBROS
Anticipos sobre convenios y acuerdos		**3.189.970**
Departamento del Valle del Cauca	ECP	1.997.456
Universidad del Valle	ECP	556.901
Santiago de Cali	ECP	251.375
Instituto Financiero del Valle	ECP	225.324
Corporación Autónoma Regional de Cundinamarca	ECP	108.952
Empresas jurídicas	PJ	39.324
Bahía Solano - Ciudad Mutis	ECP	4.229
Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural	ECP	3.281
Ministerio de la Cultura	ECP	3.041
Corporación Autónoma Regional del Valle del Cauca	ECP	87

16.1.1 Recursos COVID -19

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

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

No aplica

NOTA 18. COSTO DE FINANCIACIÓN

No aplica

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

No aplica

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PRÉSTAMOS POR PAGAR	**1,416,947**	**529,712**	**887,235**
Financiamiento interno de corto plazo	750,024	529,712	220,312
Financiamiento interno de largo plazo	666,923	0	666,923

20.1. Revelaciones generales

Las obligaciones financieras no presentan restricciones.
El uso de las tarjetas de crédito es autorizado por el director ejecutivo, son destinadas para compra equipo de cómputo, compra de tiquetes aéreos y gastos de viaje para la gestión administrativa y operativa en algunos proyectos, se encuentran bajo custodia de la directora financiera y el director ejecutivo.

20.1.1 Financiamiento interno de corto plazo

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)					
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE NEGOCIACIÓN (%)	TASA EFECTIVA ANUAL (% E.A.)	VENCIMIENTO
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO				
TOTAL			**750.024**				**1%**	**1%**	
Préstamos banca comercial			**750.024**				**13%**	**10%**	
Nacionales	PJ	1	92.782	1	12	No hay restricciones	11.61 %	7,29%	30/12/21
Nacionales	PJ	1	67.019	1	12	No hay restricciones	DTF 4.49% +8.5 puntos	9,65%	07/06/21
Nacionales	PJ	1	10.844	1	12	No hay restricciones	11,43%	8,97%	28/11/21
Nacionales	PJ	1	40.000	1	12	No hay restricciones	8,40%	5,89%	30/10/22
Nacionales	PJ	1	276.696	1	12	No hay restricciones	7,29%	7,29%	30/12/21
Nacionales	PJ	1	131.223	1	12	No hay restricciones	DTF A + 1.93 EA	10,43%	27/11/21
Nacionales	PJ	1	108.589	1	12	No hay restricciones	IBR - 1M + 5.75% NMV	7,72%	30/12/21
Nacionales	PJ	3	22.871	1	12	No hay restricciones	25,97%	25,97%	30/12/21

20.1.2 Financiamiento interno de largo plazo

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)				
				PLAZO (rango en # meses)		TASA DE NEGOCIACIÓN (%)	TASA EFECTIVA ANUAL (% E.A.)	VENCIMIENTO
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO			
TOTAL			**666.923**			**1%**	**1%**	
Préstamos banca comercial			**666.923**			**8%**	**7%**	
Nacionales	PJ	1	105.327	13	36	11.61 %	7,29%	11/05/23
Nacionales	PJ	1	26.667	13	36	8,40%	5,89%	30/10/22
Nacionales	PJ	1	394.036	13	36	7,29%	7,29%	11/05/23
Nacionales	PJ	1	140.894	13	36	IBR - 1M + 5.75% NMV	7,72%	12/05/23

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	**5,727,168**	**4,737,724**	**989,444**
Adquisición de bienes y servicios nacionales	3,094,834	3,020,160	74,674
Recursos a favor de terceros	122,051	9,504	112,547
Descuentos de nómina	6,490	7,407	(917)
Retención en la fuente e impuesto de timbre	1,193,076	751,866	441,210
Impuestos, contribuciones y tasas	111,049	184,312	(73,263)
Impuesto al valor agregado IVA	1,000,095	549,591	450,504
Otras cuentas por pagar	199,573	214,884	(15,311)

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

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

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN	
				PLAZO (rango en # meses)	
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			**3,094,834**		
Bienes y servicios			**3,094,834**		
Nacionales	PJ	41	2,201,512	30	60
Nacionales	PN	242	882,761	30	60
Extranjeros	ECP	3	10,562	30	60

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

21.1.2. Recursos a favor de terceros

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			**122,051**
Recaudos por clasificar			**86,625**
Nacionales	PN	16	54,130
Nacionales	PJ	3	4,307
Nacionales	ECP	1	28,189
Rendimientos financieros			**116**
Nacionales	ECP	1	116
Otros recursos a favor de terceros			**35,310**
Nacionales	PN		35,310

Los recaudos por clasificar corresponden a consignaciones de estudiantes,

consignación de fondos por reintegro de incapacidades y transferencia de cliente de la cual no se tiene detalle de lo consignado.
Otros recursos a favor de terceros hacen parte de proyecto social de economía circular, para el apoyo a población afectada durante la pandemia por COVID 19, consistente en recaudar dineros de empleados y contratistas que a voluntad propia deseen apoyar a la comunidad.

21.1.3. Descuentos de nómina

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	**PN / PJ / ECP**	**CANTIDAD**	**VALOR EN LIBROS**
DESCUENTOS DE NÓMINA			**6,490**
Embargos judiciales			**738**
Nacionales	PN	1	738
Cuenta de ahorro para el fomento de la construcción (AFC)			**5,752**
Nacionales	PN	1	5,752

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

21.1.4. Retención en la fuente e impuesto de timbre

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

21.1.5. Impuestos, contribuciones y tasas

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	**111.049**	**184.312**	**(73.263)**
Impuesto sobre la renta y complementarios	79.781	125.247	(45.466)
Impuesto de industria y comercio	31.268	59.065	(27.797)

La Fundación Universidad del Valle pertenece al régimen tributario especial, de acuerdo a la normatividad vigente la entidad debe tributar a una tarifa del 20% sobre sus egresos no procedentes, por lo cual se registra el pasivo del impuesto a cargo que deberá cancelarse en dos cuotas como lo establece la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales.
El Impuesto de industria y comercio corresponde a la regulación tributaria de la ciudad de Cali, el cual se pagará de acuerdo al calendario tributario en el año 2021, las tarifas a las cuales se liquida son del 2.2 por mil, 6.6 por mil y 10 por mil.

21.1.6. Impuesto al Valor agregado

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

21.1.7. Otras cuentas por pagar

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	**PN / PJ / ECP**	**CANTIDAD**	**VALOR EN LIBROS**
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			**199.573**
Viáticos y gastos de viaje			**1.244**
Nacionales	PJ	1	1.244
Seguros			**11.772**
Nacionales	PJ	4	11.772
Intereses de mora			**47.018**
Nacionales	ECP	1	47.018
Aportes al icbf y sena			**4.230**
Nacionales	PJ	2	4.230
Otras cuentas por pagar			**135.309**
Nacionales	PJ	15	76.046
Nacionales	PN	21	16.592
Nacionales	ECP	1	42.671

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

Otras cuentas por pagar principalmente se tienen con a) Universidad del Valle gastos del área administrativa, b) valor por reintegrar al Municipio Santiago de Cali por mayor valor girado al convenio 004 laboratorio el cual se reintegra en enero de 2021 ,
c) Saldo por pagar a Nass SAS por la compra de cámaras de seguridad.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	**108.272**	**94.781**	**13.491**
Beneficios a los empleados a corto plazo	108.272	94.781	13.491
PLAN DE ACTIVOS	**0**	**0**	**0**
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	**108.272**	**94.782**	**13.491**
A corto plazo	108.272	94.781	13.491

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	**108.272**
Nómina por pagar	9.000
Cesantías	29.939
Intereses sobre cesantías	4.891
Vacaciones	38.399
Prima de servicios	33
Aportes a riesgos laborales	1.402
Aportes a fondos pensionales - empleador	12.136
Aportes a seguridad social en salud - empleador	9.089
Aportes a cajas de compensación familiar	3.383

22.1.1. Personal directivo clave

EMPLEADO	CARGO	VALOR EN LIBROS
TOTAL		**79.882**
Gómez Jaramillo Marlon Giovanny	Director ejecutivo	29.471
Hernández Burbano Elier Yonni	Coordinador área de medios	7.644
Cano Orobio Diana Lorena	Directora financiera	9.283
Salazar Mejía Sandra Milena	Directora jurídica	9.283
Andrade Márquez Diana Roció	Jefe administrativa	5.631

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

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PROVISIONES	**1.270.085**	**34.327**	**1.235.758**
Provisiones diversas	1.270.085	34.327	1.235.758

23.1. Litigios y demandas

No aplica

23.2. Garantías

No aplica

23.3. Provisiones Diversas

ASOCIACIÓN DE DATOS		VALOR EN LIBROS - CORTE 2020				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN
		INICIAL	ADICIONES (CR)	DISMINUCIONES (DB)	FINAL	
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	SALDO FINAL	CONCEPTO DE LA PROVISIÓN (resumen)
PROVISIONES DIVEI		**34.327**	**2.462.371**	**1.226.612**	**1.270.085**	
Otras provisiones diver		**34.327**	**2.462.371**	**1.226.612**	**1.270.085**	
Nacionales	PN	7.004	0	0	7.004	Fondo actividad deportiva Universidad del Valle
Nacionales	PN	10.489	0	0	10.489	Fondo para beca Universidad del Valle
Nacionales	PN	6.552	0	0	6.552	Fondo programa egresados Universidad del Valle
Nacionales	PN	6	0	0	6	Fondo patrimonial Universidad del Valle
Nacionales	PJ	7.641	0	7.641	0	Para gasto administrativo reunión anual
Nacionales	PN	2.634	32.939	0	35.573	Para gasto administrativo sanción
Nacionales		0	2.429.432	1.218.971	1.210.461	Gastos ejecución de proyectos

La provisión de fondos de la Universidad del valle en vigencias anteriores han sido usados para beca Chepe Escobar, matrícula académica y eventos para egresados, referente a estos fondos es incierta la fecha de salida de los recursos.
La provisión para gasto administrativo por sanción liquidado bajo la norma tributaria tiene un plazo entre 3 y 6 meses.
La provisión de gastos para la ejecución de proyectos con un plazo entre 3 y 12 meses, está determinado bajo el criterio de grado de avance técnico físico de cada proyecto con el aval de entregables contractuales.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	**12.591.212**	**10.088.460**	**2.502.752**
Avances y anticipos recibidos	230.987	231.545	(558)
Recursos recibidos en administración	12.360.225	9.856.915	2.503.310

24.1. Desglose – Subcuentas otros pasivos

24.1.1 Anticipo sobre ventas de bienes y servicios

24.1.2 En Administración

La Fundación bajo contrato de mandato con la Universidad del Valle, o bajo convenios de asociación con otras entidades, identifica por cada unidad de proyecto administrado,

el recurso disponible recibido en administración, para la ejecución de los proyectos.

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	VALOR EN LIBROS
En Administración		**12.360.225**
PNUD programa naciones unidas para el desarrollo	PJ	7.770.499
Departamento del Valle del Cauca	ECP	1.693.759
Santiago de Cali	ECP	927.239
Universidad del Valle	ECP	733.318
Yotoco	ECP	521.495
Corporación Autónoma Regional del Valle del Cauca	ECP	245.925
Obando	ECP	175.130
E.S.P. Empresa de Recursos Tecnológicos S.A.	ECP	129.050
Instituto del Deporte, la Educación Física y la Recreación del Valle del Cauca	ECP	36.006
Liga vallecaucana de boxeo	PJ	34.730
San José de Cúcuta	ECP	31.801
Zarzal	ECP	16.974
CAF Corporación andina de fomento	PJ	14.004
El Tambo - Cauca	ECP	12.271
Hospital Militar Central	ECP	11.039
Otras entidades jurídicas	PJ	6.850
Corporación Autónoma Regional del Cauca	ECP	118
El Cairo	ECP	17

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

No aplica

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

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

26.1. Cuentas de orden deudoras

CONCEPTO	2020	2019	VARIACION
EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	**160.521.727**	**66.921.829**	**93.599.898**
Activos Cuentas de Orden	6.594.827	1.830.070	4.764.757
Gastos Cuentas de Orden	153.926.900	65.091.759	88.835.141
DEUDORAS POR CONTRA (CR)			
Ejecución de proyectos de inversión	(160.521.727)	(66.921.829)	(93.599.898)

26.2. Cuentas de orden acreedoras

CONCEPTO	2020	2019	VARIACION
EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	**165.741.036**	**68.652.563**	**97.088.473**
Pasivos Cuentas de Orden	4.115.822	4.759.764	(643.942)
Ingresos Cuenta de Orden	161.625.214	63.892.799	97.732.415
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)			
Ejecución de proyectos de inversión	(165.741.036)	(68.652.563)	(97.088.473)

26.3. Desglose - Proyectos sin situación de fondos SGR

Corresponde a 42 proyectos financiados con recursos del Sistema General de Regalías en los que el beneficiario de la regalía es el Departamento del Valle del Cauca y el Departamento de Choco, en la Tabla No. 1 se agrupa la ejecución del bienio 2019 - 2020 por fuente de financiación y el rubro de los compromisos por obligar y comprometer para la vigencia 2021-2022.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	**3,699,963**	**3,952,184**	**(252,223)**
Aportes sociales	5,000	5,000	0
Reservas	2,709,709	2,709,709	0
Resultados de ejercicios anteriores	597,710	784,573	(186,863)
Resultado del ejercicio	387,544	452,903	(65,360)

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

	ENTIDADES FUNDADORAS	% PARTICIPACION
1	Universidad del Valle	45%
2	Gobernación del Valle del Cauca	20%
3	Fundación Carvajal	4%
4	Fundación para la educación superior - FES	4%
5	Fundación propal	4%
6	Fundación valle del Lili	4%
7	Asociación de egresados ingenieros electricistas y electromecánicos de univalle - asieuva	4%
8	Asociación de alumnos de la división de salud residentes en los estados unidos - adsuv	3%
9	Asociación de biólogos egresados de univalle - asbuv	3%
10	Asociación de egresados facultad de humanidades de univalle	3%
11	Asociación de odontólogos de univalle - asoduva	3%
12	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 del Sesenta y Cinco punto 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 2020 fue de $639.767 millones, se han realizado en actividades meritorias de interés general y de acceso la comunidad en protección al medio ambiente, promoción y desarrollo de la cultura, promoción y apoyo a actividades deportivas, adquisición de Activo destinado a la actividad medioambiental.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	**13.660.406**	**21.315.470**	**(7.655.064)**
Venta de bienes	280.000	0	280.000
Venta de servicios	13.259.159	21.187.520	(7.928.361)
Otros ingresos	121.247	127.950	(6.703)

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

28.1. Ingresos de transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	**13.660.406**	**21.315.470**	**(7.655.064)**
Venta de bienes	**280.000**	**0**	**280.000**
Productos manufacturados	280.000	0	280.000
Venta de servicios	**13.259.159**	**21.187.520**	**(7.928.361)**
servicios de comunicaciones	358.874	412.753	(53.879)
otros servicios	16.731.126	22.311.845	(5.580.719)
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	(3.830.841)	(1.537.078)	(2.293.763)
Otros ingresos	**121.247**	**127.950**	**(6.703)**
Financieros	37.594	7.743	29.851
Ingresos diversos	83.003	115.653	(32.650)
Reversión perdida por deterioro	650	4.554	(3.904)

28.1.1 Recursos COVID -19

Los ingresos operacionales de la Fundación a causa del impacto económico generado por

COVID-19 en el país tanto para entidades privadas como públicas, tuvieron impacto negativo dado que la gestión ejecutiva tuvo restricciones para la negociación de nuevos contratos interadministrativos en ejecución de proyectos. En cuanto a la unidad generadora de Medios y Capacitación, la disminución se debió a la austeridad que adoptaron los clientes que fueron afectados en su liquidez.

En el año 2020, incorporamos un nuevo ítem con respecto a la venta de bienes, el cual corresponde a la creación y venta del robot DID; este es un robot inteligente autónomo que complementa los procedimientos de limpieza, esterilización y desinfección inteligente en el marco de la emergencia sanitaria por el COVID-19, permitiendo garantizar ambientes seguros en hospitales, clínicas, fábricas, empresas, vehículos y negocios.

NOTA 29. GASTOS

Composición

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	**13.039.313**	**20.862.568**	**(7.823.255)**
De administración y operación	389.311	1.159.357	(770.046)
De ventas	10.072.303	18.271.680	(8.199.377)
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1.844.779	558.242	1.286.537
Transferencias y subvenciones	84.129	0	84.129
Otros gastos	566.432	718.341	(151.909)
Impuesto a las ganancias	82.359	154.948	(72.589)

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

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	**10.461.614**	**19.431.042**	**(8.969.428)**
De Administración y Operación	**389.311**	**1.159.362**	**(770.051)**

Sueldos y salarios	0	374.456	(374.456)
Contribuciones imputadas	109	2.247	(2.138)
Contribuciones efectivas	0	106.471	(106.471)
Aportes sobre la nómina	0	18.026	(18.026)
Prestaciones sociales	0	81.959	(81.959)
Gastos de personal diversos	5.144	10.601	(5.457)
Generales	377.139	531.983	(154.844)
Impuestos, contribuciones y tasas	6.919	33.619	(26.700)
De Ventas	**10.072.303**	**18.271.680**	**(8.199.377)**
Sueldos y salarios	71.369	244.275	(172.906)
Contribuciones imputadas	59	26.501	(26.442)
Contribuciones efectivas	22.392	71.907	(49.515)
Aportes sobre la nómina	4.047	14.179	(10.132)
Prestaciones sociales	17.022	58.006	(40.984)
Generales	8.666.775	15.680.749	(7.013.974)
Gastos de personal diversos	1.374	19.712	(18.338)
Impuestos, contribuciones y tasas	1.289.265	2.156.351	(867.086)

Realizando el comparativo entre los años 2019-2020, notamos una disminución de los gastos, esta diferencia se dio por el momento coyuntural vivido por el COVID-19, donde por optimización y eficiencia del recurso, se optó que, cierto personal de fundación fuera vinculado en su mayor parte a la ejecución de proyectos en administración, no obstante, tuvimos que realizar una disminución de contratación propia

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	**1.844.779**	**558.242**	**1.286.537**
DETERIORO	**318.916**	**211.662**	**107.254**
De cuentas por cobrar	308.431	207.378	101.053
De activos intangibles	10.485	4.284	6.201
DEPRECIACIÓN	**111.055**	**193.428**	**(82.373)**
De propiedades, planta y equipo	111.055	193.428	(82.373)
AMORTIZACIÓN	**0**	0	0
PROVISIÓN	**1.414.808**	153.152	1.261.656
Provisiones diversas	1.414.808	153.152	1.261.656

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 2020 corresponden a provisión de sanción tributaria por pago posterior a la fecha máxima permitida por $32.939 millones, anticipos girados para gestión en el año 2020 por legalizar por $171.408 millones y reconocimiento de gastos por grado de avance en la ejecución de proyectos por $1.414.808 millones.

29.3. Transferencias y subvenciones

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	**84.129**	**0**	**84.129**
SUBVENCIONES	**84.129**	**0**	**84.129**
Donaciones	84.129	0	84.129

Las donaciones corresponden a la donación de activos fijos que se le realizó al ministerio del interior, también a la Donatón Valle Solidario liderado por la gobernación del Valle, como apoyo social por el impacto económico de la pandemia.

29.4. Gasto público social

No aplica

29.5. De actividades y/o servicios especializados

No aplica

29.6. Operaciones institucionales

No aplica

29.7. Otros gastos

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
OTROS GASTOS	**566.432**	**718.341**	**(151.909)**
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	**3.567**	**4**	**3.563**
Efectivo y equivalentes al efectivo	3.567	4	3.563
FINANCIEROS	**227.739**	**429.024**	**(201.285)**
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	5.025	0	5.025
Intereses de mora	155.442	333.070	(177.628)
Intereses sobre depósitos y exigibilidades	57.688	66.751	(9.063)

Otros gastos financieros	9.584	29.203	(19.619)
GASTOS DIVERSOS	**335.126**	**289.313**	**45.813**
Multas y sanciones	0	13.732	(13.732)
Otros gastos diversos	335.126	275.581	59.545

El total de gastos por intereses para el año 2020 fue de $213.130.000

29.8. De actividades y/ o servicios especializados

No aplica

29.8.1 Recursos COVID -19

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

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
COSTOS DE VENTAS	**233.549**	**0**	**233.549**
COSTO DE VENTAS DE BIENES	**233.549**	**0**	**233.549**
Bienes producidos	233.549	0	233.549

30.1 Costo de ventas de bienes

Se incorpora este rubro de costo de ventas de bienes producidos, por creación y venta de robot DID creado para atender la necesidad de bioseguridad como medida de contención ante la pandemia.

30.1.1 Recursos COVID -19

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

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

No aplica

NOTA 32. ACUERDO DE CONCESIÓN – ENTIDAD CONCEDENTE

No aplica

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES

No aplica

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

No aplica

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

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

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 2020 tuvo mayor impacto con el aumento de Otros pasivos que se origina de la administración de recursos de otras entidades, lo que se puede observar en la nota No. 24, dichos recursos se analizan junto a la disminución en Otros activos por Anticipos sobre convenios y acuerdos que se puede observar en la nota No. 16.

ANEXO TABLAS

Tabla No.1 Proyectos sin situación de fondos SGR