

DISTRITO ESPECIAL, DEPORTIVO, CULTURAL, TURISTICO, EMPRESARIAL Y DE  
SERVICIOS DE SANTIAGO DE CALI

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES  
POR LOS MESES TERMINADOS AL 31 DE ENERO DE 2021 - 2020**  
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Para la preparación y publicación de los informes financieros y contables del mes de enero de 2021, el Distrito de Santiago de Cali, aplicó los criterios de reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de conformidad con el Marco Normativo para Entidades de Gobierno expedido por la Contaduría General de la Nación.

**NOTAS ESTADOS FINANCIEROS Y CONTABLES MES DE ENERO DE 2021**

Las notas a los informes financieros y contables del mes de enero de 2021, se presentan de conformidad con la Resolución N°182 del 19 de mayo de 2017 expedida por la Contaduría General de la Nación, mediante la cual se incorpora en los procedimientos transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deben publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002.

El Distrito de Santiago de Cali, se encuentra bajo el ámbito de las Entidades de Gobierno, a partir de enero 1 de 2018 aplica la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones y el Catálogo General de Cuentas (CGC) según Resolución 620 y sus modificaciones, CGC versión 2015.10 empleado para efectos de registro y reporte de información financiera a la Contaduría General de la Nación.

**CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS**

La información contable presentada por el Distrito de Santiago de Cali en los Estados Financieros con corte a enero 31 de 2021, fue preparada a partir de los saldos registrados en las cuentas y corresponden a las transacciones, operaciones financieras, económicas, sociales y ambientales susceptibles de comprobación y conciliación, por lo que se considera que la situación financiera se presenta de manera razonable.

Los registros se han preparado, aplicando de manera consistente las normas y procedimientos vigentes para revelar los hechos económicos de la gestión pública, los cuales durante el periodo comprendido entre el 01 y el 31 de enero de 2021, fueron reconocidos dentro del mismo mes.



DISTRITO ESPECIAL, DEPORTIVO, CULTURAL, TURISTICO, EMPRESARIAL Y DE  
SERVICIOS DE SANTIAGO DE CALI

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES  
POR LOS MESES TERMINADOS AL 31 DE ENERO DE 2021 - 2020**

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

**MATERIALIDAD**

La Administración Central del Distrito de Santiago de Cali, estableció en su política de Materialidad MAHP03.03.18.PI07, el cálculo sobre el activo total con un porcentaje del 5%, esta base se seleccionó teniendo en cuenta el análisis de las tendencias y su comportamiento en los diferentes años analizados.

**INFORMACION FINANCIERA AGREGADA**

La información financiera del Distrito de Santiago de Cali, con corte al 31 de enero de 2021, contiene la información de la Administración Central del Distrito de Santiago de Cali y Entidades Agregadas, consolidada de conformidad con los procedimientos establecidos en el anexo de la Resolución 159 de junio 10 de 2019 emitida por la Contaduría General de la Nación.

Entidades agregadas:

- Personería de Santiago de Cali
- Unidad Administrativa Especial Teatro Enrique Buenaventura
- Unidad Administrativa Especial Estudios de Grabación Takeshima
- Instituciones Educativas de Santiago de Cali

Al cierre del mes de enero de 2021, la Secretaria de Educación consolidó y remitió a la Contaduría General de Santiago de Cali, la información financiera y contable de 90 instituciones educativas, la cual no incluye el Instituto Colombiano de Ballet Clásico Incolballet, debido a que esta entidad reporta directamente a la Contaduría General de la Nación.

De conformidad con la Resolución No. 194 de diciembre 3 de 2020, por la cual se señala la obligación para las contralorías territoriales de organizar y reportar en forma independiente la información contable de las diferentes categorías de información a la Contaduría General de la Nación, se modifican el inciso primero del numeral 3 del Procedimiento para la agregación de información, diligenciamiento y envío de los reportes de la Categoría información contable pública - Convergencia, a través del Sistema Consolidador de Hacienda e Información Pública (CHIP) y el numeral 3.3 de la Norma de Proceso Contable y Sistema Documental Contable, solo hasta el 31 de diciembre de 2020, fue agregada la información contable y financiera de la Contraloría General de Santiago de Cali, a los Estados Financieros del Distrito de Santiago de Cali.



DISTRITO ESPECIAL, DEPORTIVO, CULTURAL, TURISTICO, EMPRESARIAL Y DE  
SERVICIOS DE SANTIAGO DE CALI

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES  
POR LOS MESES TERMINADOS AL 31 DE ENERO DE 2021 - 2020**  
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

## **POLITICAS CONTABLES Y ADMINISTRATIVAS**

El Distrito de Santiago de Cali, a través de mesas de trabajo elaboró conjuntamente con los diferentes organismos y/o dependencias de la Administración Central del Distrito de Santiago de Cali, las políticas contables y administrativas, las cuales entraron en vigencia a partir del 01 de enero de 2018, de conformidad con el nuevo marco normativo para Entidades de Gobierno según Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, expedida por la Contaduría General de la Nación.

## **DEPURACIÓN PERMANENTE Y SOSTENIBLE**

Durante la vigencia 2021, el Distrito de Santiago de Cali desarrolla las actividades de depuración contable permanente y sostenible, en cumplimiento al procedimiento para la evaluación del Control Interno Contable, establecido por la Contaduría General de la Nación en la Resolución N°193 de mayo 5 de 2016 numeral 3.2.15 Depuración Contable Permanente y Sostenible, y al Decreto emitido por el ente territorial N°4112.010.20.0652-2017 del 29 de septiembre de 2017, artículo vigésimo segundo: Depuración permanente y sostenible.

## **REPORTE DE INFORMACIÓN FINANCIERA**

El Distrito de Santiago de Cali, consolidó la información financiera de la Administración Central del Distrito de Santiago de Cali y las Entidades Agregadas, de conformidad con el Procedimiento MAHP03.03.01.18.P23 "Conciliación e Incorporación de Información Financiera de las Entidades Agregadas en los Estados Financieros".

La información financiera consolidada en los Estados Financieros del Distrito de Santiago de Cali con corte al mes de enero de 2021, fue preparada de conformidad con la Resolución 159 de junio 10 de 2019, mediante la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el procedimiento para la agregación de información, diligenciamiento y envío de los reportes de la Categoría Información Contable Pública - Convergencia, a la Contaduría General de la Nación, a través del Sistema Consolidador de Hacienda e Información Pública CHIP.

Los retiros y/o actualizaciones del Boletín de Deudores Morosos del Estado BDME, han sido realizados durante el mes de enero de 2021, conforme a la solicitud recibida por los diferentes organismos que administran las rentas del Ente Territorial.



DISTRITO ESPECIAL, DEPORTIVO, CULTURAL, TURISTICO, EMPRESARIAL Y DE  
SERVICIOS DE SANTIAGO DE CALI

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES  
POR LOS MESES TERMINADOS AL 31 DE ENERO DE 2021 - 2020**  
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

**PUBLICACIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA**

La información financiera y contable mensual consolidada en los Estados Financieros del Distrito de Santiago de Cali, correspondiente al mes de diciembre de 2020 fue publicada en las carteleras oficiales y en la página web [www.cali.gov.co](http://www.cali.gov.co), de conformidad con el artículo 1, título 3, Contenido y Publicación de los Informes Financieros y Contables Mensuales, numeral 3.3 de la Resolución 182 de mayo 19 de 2017.

**SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CUENTAS**

Las situaciones particulares de las cuentas se presentan de conformidad con la Resolución 182 de 2017 y la política contable y administrativa de materialidad MAHP03.03.18.PI07 establecida por el Ente Territorial.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

A continuación, se revelan las variaciones más representativas en el Estado de Situación Financiera a enero 31 de 2021 frente a enero 31 de 2020.

**Activo**

A enero 31 de 2021, el activo total presenta un incremento de \$1.769.989.246.781 equivalente al 13,54% con respecto a la vigencia anterior.

ACTIVO	Enero de 2021	Enero de 2020	Variación Absoluta	Variación Relativa
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
Efectivo y equivalentes al efectivo	656.968.865.863	567.628.121.422	89.340.744.441	15,74%
Cuentas por cobrar	4.455.738.443.911	3.432.722.654.217	1.023.015.789.694	29,80%
Inventarios	6.765.434.870	7.060.140.004	-294.705.134	-4,17%
Otros activos	2.564.737.672.182	2.218.012.676.773	346.724.995.409	15,63%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>7.684.210.416.826</b>	<b>6.225.423.592.416</b>	<b>1.458.786.824.410</b>	<b>23,43%</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
Inversiones de Administración de liquidez al costo	1.652.450.775	1.762.015.394	-109.564.619	-6,22%
Inversiones en asociadas y controladas contabilizadas por el Metodo de Participación	30.061.503.777	30.634.860.767	-573.356.990	-1,87%
Cuentas por cobrar	22.659.343.414	20.599.950.461	2.059.392.953	10,00%
Propiedades, planta y equipo	3.566.906.685.204	3.513.407.004.338	53.499.680.866	1,52%
Propiedades de Inversión	43.534.586	17.900.221	25.634.365	143,21%
Bienes de uso público e históricos y culturales	3.527.061.727.046	3.270.592.184.280	256.469.542.766	7,84%
Otros activos	10.711.149.789	10.880.056.759	-168.906.970	-1,55%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>7.159.096.394.591</b>	<b>6.847.893.972.220</b>	<b>311.202.422.371</b>	<b>4,54%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>\$ 14.843.306.811.417</b>	<b>\$ 13.073.317.564.636</b>	<b>1.769.989.246.781</b>	<b>13,54%</b>



DISTRITO ESPECIAL, DEPORTIVO, CULTURAL, TURISTICO, EMPRESARIAL Y DE  
SERVICIOS DE SANTIAGO DE CALI

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES  
POR LOS MESES TERMINADOS AL 31 DE ENERO DE 2021 - 2020**  
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Los Activos Corrientes, presentan un incremento de \$1.458.786.824.410 equivalente al 23,43% entre los que enunciamos:

- Depósitos en Instituciones Financieras, presentan un incremento por valor de \$89.340.744.441 equivalente al 15,74%, por efecto del flujo de efectivo durante el mes de enero de 2021, su saldo refleja el retiro por valor de \$3.096.804.714 registrado en los estados financieros a diciembre 31 de 2020 de la Contraloría General de Santiago de Cali, en cumplimiento de la Resolución No. 194 de diciembre 3 de 2020, por la cual se señala la obligación para las contralorías territoriales de organizar y reportar en forma independiente la información contable de las diferentes categorías de información a la Contaduría General de la Nación a partir del mes de enero de 2021.
- Las cuentas por cobrar, incrementaron \$1.023.015.789.694 equivalente al 29,80% por efecto:
  - Incremento de los Impuestos, Retención en la Fuente y Anticipos de Impuestos por valor de \$839.966.968.415, en las rentas de impuesto predial, impuesto del servicio de alumbrado público y sobretasa bomberil, generado básicamente por la facturación, el aumento en la liquidación de la base catastral, inclusión de nuevos predios y la aplicación de la facturación de los comercializadores de Emcali.
  - Incremento de las Contribuciones, Tasas e Ingresos No Tributarios por valor de \$382.655.464.600, reflejado básicamente por la liquidación de interés sobre la cartera del impuesto predial, alumbrado público, sobretasa bomberil, industria y comercio y su complementario de avisos y tableros, de acuerdo a las tasas emitidas por la Superintendencia Financiera, así como el incremento de las infracciones de tránsito, multas a los establecimientos y aplicación de actos administrativos de sanciones por no declarar, entre otros.
  - Incremento del valor del deterioro sobre las cuentas por cobrar al cierre de la vigencia 2020 con respecto a la vigencia anterior 2019, generándose una variación (Incremento neto) por valor de \$181.101.293.698 (efecto enero 2021 & enero 2020), determinado de acuerdo a las políticas contables y administrativas del ente territorial conforme al marco normativo para entidades de gobierno.
  - Por efecto de la declaración del Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica en todo el territorio nacional por la pandemia del coronavirus COVID-19 y el aislamiento obligatorio ordenado tanto por el gobierno nacional como el



**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES  
POR LOS MESES TERMINADOS AL 31 DE ENERO DE 2021 - 2020**  
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Distrital, impactaron de manera significativa la capacidad de pago de los contribuyentes, reflejándose en incumplimientos de las obligaciones tributarias incluidos los acuerdos de pago suscritos por los contribuyentes con la Administración Distrital.

- Las cuentas por cobrar por prestación de servicios, presentan un incremento de \$69.019.333, por efecto del comportamiento de la cartera de servicios culturales prestados por de Estudios de Grabación Takeshima, en aplicación del Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica, que se vive en todo el territorio nacional generado por la pandemia del coronavirus COVID-19.
- Las transferencias por cobrar presentan un decremento de \$14.825.019.174 equivalente al 20,49% generado básicamente por el registro en enero de 2020, de las transferencias realizadas por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público para el Sistema Integral de Transporte Masivo SITM – MIO en cumplimiento del Otrosí No.9 al Convenio de Cofinanciación firmado en diciembre de 2016.
- Otras cuentas por cobrar presentan una disminución de \$3.696.290.568 equivalente al 3,12%, básicamente por efecto de:
  - a) El recaudo del arrendamiento operativo de la torre EMCALI EICE ESP, durante el mes de enero de 2021.
  - b) La disminución de la cuenta por cobrar “pagos por cuenta de terceros”, por recursos reintegrados al Proyecto Sistema Integrado de Transporte Masivo, por efecto de la liquidación del Fondo Financiero Especializado, deuda asumida por la Alcaldía de Santiago de Cali.
  - c) Retiro por valor de \$13.616.740 registrado en los estados financieros a diciembre 31 de 2020 de la Contraloría General de Santiago de Cali, en cumplimiento de la Resolución No. 194 de diciembre 3 de 2020, por la cual se señala la obligación para las contralorías territoriales de organizar y reportar en forma independiente la información contable de las diferentes categorías de información a la Contaduría General de la Nación a partir del mes de enero de 2021.
- Cuentas por cobrar de Difícil Recaudo, presentan una disminución de \$53.059.214 equivalente al 69,05%, básicamente por efecto del retiro por valor de \$32.359.495 registrado en los estados financieros a diciembre 31 de 2020 de la Contraloría General de Santiago de Cali, en cumplimiento de la Resolución No. 194 de diciembre 3 de 2020, por la cual se señala la obligación para las contralorías



**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES  
POR LOS MESES TERMINADOS AL 31 DE ENERO DE 2021 - 2020**  
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

territoriales de organizar y reportar en forma independiente la información contable de las diferentes categorías de información a la Contaduría General de la Nación a partir del mes de enero de 2021.

- Los inventarios, presentan un decremento de \$294.705.134 equivalente al 4,17%, básicamente por efecto de la entrega a la comunidad a través de los organismos de la administración central y entidades públicas, de la mercancía en existencia de material deportivo y didáctico, para el desarrollo de las actividades de cometido estatal.
- Otros Activos, presentan un incremento de \$346.724.995.409 equivalente al 15,63% entre sus variaciones tenemos:
  - El plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo, presenta variación de \$15.814.940.445, con respecto a la vigencia anterior, por efecto de la reclasificación en el mes de marzo de 2020, de los recursos en administración entregados a Fondos de Cesantías por convenios de afiliación para administración de las cesantías de los servidores públicos con régimen tradicional o retroactivo, de conformidad con la Resolución 090 de 2020, por la cual se modifica el procedimiento contable para el registro de los recursos entregados en administración y el Catálogo General de Cuentas, del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, así como el traslado de recursos para la cobertura de cesantías retroactivas, el registro de rendimientos financieros y el retiro de cesantías durante el mes de enero de 2021.
  - El plan de activos para beneficios pos empleo, presenta un incremento de \$178.292.883.457 equivalente al 10,51%, por efecto del registro de rendimientos financieros y pagos de bonos pensionales, así como el incremento de la reserva financiera actuarial FONPET, por aportes del Sistema General de Participaciones Ley 863 y el reconocimiento de rendimientos financieros.
  - Los bienes y servicios pagados por anticipado, presentan un incremento de \$5.005.359.109, equivalente al 65,63%, por efecto de la adquisición de los seguros en la vigencia 2020 en el proceso de licitación pública N°4135.010.32.1.146, mediante la Resolución N°4135.010.21.0.024 de junio 19 2020, a las aseguradoras; Unión Temporal Solidaria, CHUBB Seguros, SBS Seguros, Compañía HDI Seguros SA, AXA Colpatria, Aseguradora Solidaria de Colombia, Compañía Aseguradora Solidaria de Colombia Entidad Cooperativa y la Previsora SA Compañía de Seguros, de conformidad con el plan general integral de pólizas



**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES  
POR LOS MESES TERMINADOS AL 31 DE ENERO DE 2021 - 2020**  
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

de seguros del Distrito de Santiago de Cali, con la finalidad de amparar y proteger a las personas, los activos e intereses patrimoniales, los bienes muebles e inmuebles de su propiedad y de aquellos de los cuales sea o llegare a ser legalmente responsable o le corresponda asegurar en virtud de disposición legal o contractual, así como el registro de la amortización mensual de los seguros adquiridos en la vigencia 2020.

- Los Avances y Anticipos Entregados, presentan un decremento de \$18.687.958.461, equivalente al 17,44% por efecto básicamente de la ejecución de los anticipos para proyectos de inversión para el desarrollo del Sistema Integral de Transporte Masivo SITM-MIO, de conformidad con la información de los estados financieros del Proyecto suministrada por el ente gestor MetroCali S.A., al cierre de la vigencia 2020.
- Los recursos entregados en administración, presentan un incremento de \$166.299.770.859 equivalente al 41,43%, su comportamiento se amplía en el título "Revelaciones particulares sobre Recursos Entregados en Administración".
- Los depósitos entregados en garantía, correspondiente a los recursos embargados pendientes de pago y fallo por medidas cautelares de procesos judiciales instaurados en contra del Distrito de Santiago de Cali a enero 31 de 2021 no presentan variación con respecto al mes de enero de la vigencia anterior.
- Los derechos en fideicomiso, se encuentran conformados por el Encargo Fiduciario Alianza Fiduciaria S.A. Unidades Transactivas y el Encargo Fiduciario Fiduciaria Occidente Magali Paris, a enero 31 de 2021 no presentan variación con respecto a la vigencia anterior.

Activos No corrientes, presentan un incremento de \$311.202.422.371 equivalente al 4,54% a continuación enunciamos las variaciones más representativas.

- Inversiones e instrumentos derivados, presentan un decremento de \$682.921.609 equivalente al 2,11% respecto al mes de enero de la vigencia anterior, por efecto de:
  - Aplicación de deterioro al cierre de la vigencia 2020 en las inversiones de administración de liquidez al costo, de conformidad con el manual metodológico de valoración de inversiones en la categoría de valor de mercado con cambios en el resultado y cálculo del deterioro de la inversión en: Centro de Eventos Valle del Pacifico por valor de \$109.552.000 y Caligen por valor de \$12.619



DISTRITO ESPECIAL, DEPORTIVO, CULTURAL, TURISTICO, EMPRESARIAL Y DE  
SERVICIOS DE SANTIAGO DE CALI

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES  
POR LOS MESES TERMINADOS AL 31 DE ENERO DE 2021 - 2020**  
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

- Disminución del saldo a cero del valor de las Inversiones en Controladas Contabilizadas Por el Método de Participación Patrimonial de la Sociedad Metrocali SA que correspondía a la suma de \$8.907.948.480, por presentar pérdidas al cierre de la vigencia 2019 que generaron decremento en su patrimonio.
  - Disminución de la Inversión en Centrales de Transportes S.A., por efecto del registro de los dividendos decretados durante la vigencia 2020 por valor de \$1.210.742.250
  - Incremento en las Inversiones en asociadas contabilizadas por el método de participación patrimonial, por ajuste en la inversión en Central de Transportes S.A., en aplicación del método de participación patrimonial por valor de \$637.385.260 al cierre de la vigencia 2020.
- Cuentas por Cobrar por Venta de Bienes, presentan un incremento de \$2.059.392.953 equivalente al 10,00%, por efecto básicamente de la disminución del valor del deterioro sobre las cuentas por cobrar de la Secretaría de Vivienda al cierre de la vigencia 2020 con respecto a la vigencia anterior 2019, generándose una variación positiva (Incremento neto) por valor de \$2.514.041.322 (efecto enero 2021 & enero 2020), determinado de acuerdo a las políticas contables y administrativas del ente territorial conforme al marco normativo para entidades de gobierno.
- Propiedades, planta y equipo, incremento neto de \$53.499.680.866 representando el 1,52%, producto de la adquisición de bienes muebles e inmuebles y la incorporación y/o retiro de bienes, derechos y obligaciones en aplicación de la Resolución N°193 de mayo 5 de 2016 numeral 3.2.15 Depuración Contable Permanente y Sostenible, y al Decreto emitido por el ente territorial N°4112.010.20.0652-2017 del 29 de septiembre de 2017, artículo vigésimo segundo: Depuración permanente y sostenible, durante la vigencia 2020.

Entre los retiros realizados figura el valor de \$860.801.980 de la propiedad planta y equipo registrado en los estados financieros a diciembre 31 de 2020 de la Contraloría General de Santiago de Cali en cumplimiento de la Resolución No. 194 de diciembre 3 de 2020, por la cual se señala la obligación para las contralorías territoriales de organizar y reportar en forma independiente la información contable de las diferentes categorías de información a la Contaduría General de la Nación a partir del mes de enero de 2021. Su comportamiento se amplía en el título "Revelaciones particulares sobre Propiedades, planta y equipo".



DISTRITO ESPECIAL, DEPORTIVO, CULTURAL, TURISTICO, EMPRESARIAL Y DE  
SERVICIOS DE SANTIAGO DE CALI

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES  
POR LOS MESES TERMINADOS AL 31 DE ENERO DE 2021 - 2020**  
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

- Las propiedades de inversión presentan un incremento de \$25.634.365, por efecto de ajuste en la depreciación acumulada.
- Bienes de uso público e históricos y culturales, presentan un incremento de \$256.469.542.766 equivalente al 7,84%, como efecto del comportamiento de los bienes de uso público e históricos y culturales en construcción, bienes de uso público en servicio y bienes históricos y culturales en la vigencia 2020 por:
  - Reclasificaciones de terrenos pendientes por legalizar a zonas verdes, bibliotecas públicas en construcción a bibliotecas públicas en uso;
  - Incorporación por donación de monumento bicentenario de la Independencia
  - Incremento de los bienes de uso público e históricos y culturales en la construcción de red de carreteras, parques recreacionales espacios deportivos y recreativos. Su comportamiento se amplía en el título "Revelaciones particulares sobre Propiedades, planta y equipo".
- Otros Activos; conformados por los activos intangibles presentan un decremento de \$168.906.970 equivalente al 1,55%, generado básicamente por el retiro del valor neto en libros de \$386.825.602 de intangibles registrado en los estados financieros a diciembre 31 de 2020 de la Contraloría General de Santiago de Cali en cumplimiento de la Resolución No. 194 de diciembre 3 de 2020, por la cual se señala la obligación para las contralorías territoriales de organizar y reportar en forma independiente la información contable de las diferentes categorías de información a la Contaduría General de la Nación a partir del mes de enero de 2021, y las amortizaciones acumuladas de licencias y software, realizadas al mes de enero de 2021.

**Pasivo**

A enero 31 de 2021, el pasivo total presenta un incremento de \$369.610.433.610 equivalente al 9,42% con respecto al mes de enero de la vigencia anterior.



DISTRITO ESPECIAL, DEPORTIVO, CULTURAL, TURISTICO, EMPRESARIAL Y DE  
SERVICIOS DE SANTIAGO DE CALI

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES  
POR LOS MESES TERMINADOS AL 31 DE ENERO DE 2021 - 2020**  
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

PASIVO	Enero de 2021	Enero de 2020	Variación Absoluta	Variación Relativa
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
Préstamos por pagar	209.220.753.959	61.743.437.332	147.477.316.627	238,86%
Cuentas por pagar	221.417.932.698	92.045.037.100	129.372.895.598	140,55%
Beneficios a los Empleados	75.372.027.226	91.213.174.795	-15.841.147.569	-17,37%
Provisiones	563.457.318.171	76.690.721.210	486.766.596.961	634,71%
Otros Pasivos	306.388.424.683	305.650.906.611	737.518.072	0,24%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1.375.856.456.737</b>	<b>627.343.277.048</b>	<b>748.513.179.689</b>	<b>119,31%</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
Préstamos por pagar	310.856.038.902	370.460.623.992	-59.604.585.090	-16,09%
Beneficios a los Empleados	2.607.950.241.704	2.927.248.402.693	-319.298.160.989	-10,91%
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>2.918.806.280.606</b>	<b>3.297.709.026.685</b>	<b>-378.902.746.079</b>	<b>-11,49%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>\$ 4.294.662.737.343</b>	<b>\$ 3.925.052.303.733</b>	<b>369.610.433.610</b>	<b>9,42%</b>

A continuación se revelan las variaciones más relevantes presentadas en los rubros del pasivo del Distrito de Santiago de Cali.

Pasivos Corrientes, presentan un incremento \$748.513.179.689, equivalente al 119,31% generado por el comportamiento de:

- Préstamos por pagar, financiamiento interno de corto y largo plazo presentan un incremento de \$147.477.316.627, correspondiente a capital e intereses sobre desembolsos de crédito por los empréstitos para infraestructura y calidad educativa e infraestructura vial, otorgados por Bancolombia, Banco de Bogotá, Banco Popular, Banco BBVA y Banco de Occidente, durante las vigencias 2018, 2019 y 2020.

Los intereses generados entre el 01 de julio y el 31 de diciembre de 2020, por valor de \$12.566.993.982, según Acuerdos N°0407 de 2016 Infraestructura y Calidad Educativa por valor de \$8.572.897.995 y Acuerdo N°0415 de 2017 Infraestructura Vial por valor de \$3.994.095.987, fueron cancelados el 4 de enero de 2021.

A enero 31 de 2021, el valor causado de intereses por deuda pública corresponde a la suma de \$1.983.394.691



**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES  
POR LOS MESES TERMINADOS AL 31 DE ENERO DE 2021 - 2020**  
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Según las condiciones pactadas en los contratos de empréstito se pagaran intereses a la tasa de corto plazo de referencia del mercado interbancario colombiano - Indicador Bancario de Referencia (IBR), para plazo de cotización a seis (6) meses incrementado en dos puntos setenta y ocho (2.78), con la única variante del préstamo con el Banco BBVA Acuerdo 0415 del año 2017 el cual tiene un spread de dos puntos ochenta (2.80).

➤ Cuentas por Pagar, presentan un incremento por \$129.372.895.598, generado básicamente por el comportamiento de:

- Adquisición de bienes y servicios nacionales, presenta un incremento neto por valor de \$55.057.350.308, por efecto de compras y pagos de bienes y servicios necesarios para el cumplimiento de las funciones de cometido estatal.

Variación que comprende el retiro de pasivos por valor de \$371.547.963 registrado en los estados financieros a diciembre 31 de 2020 de la Contraloría General de Santiago de Cali en cumplimiento de la Resolución No. 194 de diciembre 3 de 2020, por la cual se señala la obligación para las contralorías territoriales de organizar y reportar en forma independiente la información contable de las diferentes categorías de información a la Contaduría General de la Nación a partir del mes de enero de 2021.

- Transferencias por pagar, presentan un incremento de \$28.928.539.511 por efecto del comportamiento de los recursos asignados para atender los gastos de funcionamiento de las entidades descentralizadas y agregadas. El saldo a enero 31 de 2021, corresponde a los valores pendientes de traslados de recursos a favor de METROCALI, Empresa de Renovación Urbana EMRU, ICETEX, Policía Nacional, Institución Universitaria Antonio José Camacho, Institución Educativa Escuela Normal y Fondo Especial de Vivienda.
- Los recursos a favor de terceros, presentan un incremento neto de \$80.082.395 con respecto a la vigencia anterior, básicamente por el comportamiento de:

Recaudos de la sobretasa ambiental al impuesto predial, los cuales son transferidos a la Corporación Autónoma Regional del Valle del Cauca (CVC) en cumplimiento de la Ley 99 de 1993.



**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES  
POR LOS MESES TERMINADOS AL 31 DE ENERO DE 2021 - 2020**  
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Retiro de pasivos por recursos a favor de terceros por valor de \$131.022.359 registrado en los estados financieros a diciembre 31 de 2020 de la Contraloría General de Santiago de Cali en cumplimiento de la Resolución No. 194 de diciembre 3 de 2020, por la cual se señala la obligación para las contralorías territoriales de organizar y reportar en forma independiente la información contable de las diferentes categorías de información a la Contaduría General de la Nación a partir del mes de enero de 2021.

- Descuentos de nómina, presentan un incremento neto de \$7.978.134.543, por efecto de:

Causación y pago de los descuentos efectuados en las nóminas mensuales para los meses de enero de las vigencias 2021 y 2020.

Retiro por valor de \$102.402.464 registrado en los estados financieros a diciembre 31 de 2020 de la Contraloría General de Santiago de Cali en cumplimiento de la Resolución No. 194 de diciembre 3 de 2020, por la cual se señala la obligación para las contralorías territoriales de organizar y reportar en forma independiente la información contable de las diferentes categorías de información a la Contaduría General de la Nación a partir del mes de enero de 2021

- Subsidios asignados, presentan un saldo por valor de \$3.014.700.917 correspondiente a subsidios para servicio de aseo según resolución No. 154 de diciembre de 2020.
- Retención en la fuente e impuesto de timbre, presentan un incremento en los saldos por retenciones a título de renta e IVA por valor de \$2.055.441.580 efecto de la contratación de bienes y servicios necesarios para el cumplimiento de las funciones de cometido estatal, durante el segundo periodo de gobierno a enero de 2021 frente a enero del año anterior, a su vez refleja el retiro por valor de \$70.796.999 registrado en los estados financieros a diciembre 31 de 2020 de la Contraloría General de Santiago de Cali en cumplimiento de la Resolución No. 194 de diciembre 3 de 2020, por la cual se señala la obligación para las contralorías territoriales de organizar y reportar en forma independiente la información contable de las diferentes categorías de información a la Contaduría General de la Nación a partir del mes de enero de 2021.



DISTRITO ESPECIAL, DEPORTIVO, CULTURAL, TURISTICO, EMPRESARIAL Y DE  
SERVICIOS DE SANTIAGO DE CALI

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES  
POR LOS MESES TERMINADOS AL 31 DE ENERO DE 2021 - 2020**

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

- Los créditos judiciales; sentencias, presentan un incremento de \$346.601.700, por efecto del registro de los fallos ejecutoriados en procesos judiciales desfavorables para la entidad al cierre del mes de enero de 2021, de conformidad con la información suministrada por el Departamento Administrativo de Gestión Jurídica Pública.
  - Administración y prestación de servicios de salud, presenta un incremento de \$3.693.706.168 básicamente por la causación y pago de prestación de servicios para cubrir acciones de salud pública llevadas a cabo en atención del Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica generado por la pandemia del COVID-19, así como el giro de recursos asignados para la prestación de servicios de salud subsidio a la oferta, de las Empresas Sociales del Estado de la Red de Salud Centro, Norte, Ladera, Oriente y Sur Oriente del Distrito de Santiago de Cali.
  - Otras cuentas por pagar, presentan un incremento de \$28.186.342.959, por efecto básicamente del comportamiento la causación y pago de servicios públicos, honorarios y servicios prestados y otros servicios necesarios para el cumplimiento de las funciones de cometido estatal, así como el retiro por valor de \$165.538.176 registrado en los estados financieros a diciembre 31 de 2020 de la Contraloría General de Santiago de Cali en cumplimiento de la Resolución No. 194 de diciembre 3 de 2020, por la cual se señala la obligación para las contralorías territoriales de organizar y reportar en forma independiente la información contable de las diferentes categorías de información a la Contaduría General de la Nación a partir del mes de enero de 2021.
- Beneficios a los empleados, presentan un decremento de \$15.841.147.569, equivalente al 17,37%, por efecto básicamente de:

Pagos de cesantías del régimen anualizado, mediante el traslado a fondos de cesantías cuentas individuales y registro de la aplicación de anticipos de cesantías a trabajadores.

Retiro pasivos por valor de \$3.219.908.445 que figuraba en los estados financieros a diciembre 31 de 2020 de la Contraloría General de Santiago de Cali en cumplimiento de la Resolución No. 194 de diciembre 3 de 2020, por la cual se señala la obligación para las contralorías territoriales de organizar y reportar en forma independiente la información contable de las diferentes categorías de información a la Contaduría General de la Nación a partir del mes de enero de 2021.





DISTRITO ESPECIAL, DEPORTIVO, CULTURAL, TURISTICO, EMPRESARIAL Y DE  
SERVICIOS DE SANTIAGO DE CALI

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES  
POR LOS MESES TERMINADOS AL 31 DE ENERO DE 2021 - 2020**  
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

- Provisiones para litigios y demandas, presentan un incremento por valor de \$486.766.596.961, producto de ajustes de los procesos que se encuentran registrados en el Sistema de Procesos Judiciales JURISOFT, en aplicación de la metodología contenida en el artículo 3° de la resolución 353 del 2016 expedida por Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado y por la Contaduría General de la Nación. A enero 31 de 2021 acuerdo con la información suministrada por el Departamento Administrativo de Gestión Jurídica Pública su saldo asciende a la suma de \$563.457.318.171, de los cuales corresponden a la Administración Central del Distrito de Santiago de Cali \$563.381.818.171, conformado por procesos clasificados como: Jurisdicción Administrativa 635 procesos por valor de \$556.449.820.010, Civiles 4 procesos por valor de \$439.057.800 y Laborales 4 procesos por valor de \$6.492.940.361, más un (1) proceso Administrativo en contra de la Personería de Santiago de Cali por valor de \$75.500.000
- Otros pasivos, presentan un incremento de \$737.518.072 equivalente al 0,24% entre los cuales resaltamos:
  - Depósitos recibidos en garantía, presentan un incremento de \$7.571.717.613, con respecto a la vigencia anterior, por retenciones en garantía sobre contratos de obra que se encuentran en ejecución. Al 31 de enero de 2021 presenta un saldo de \$9.191.584.249 correspondiente a los depósitos sobre contratos del Sistema Integrado de Transporte Masivo SITM.
  - Anticipos de impuestos presentan un incremento de \$3.873.391.406, con respecto al mes de enero de la vigencia anterior, por efecto del comportamiento de las retenciones de impuesto de industria y comercio ICA, los cuales son reportados por el módulo PSCD del Sistema de Gestión Administrativo Financiero Territorial SAP, como producto del recaudo de las retenciones y auto retenciones y la aplicación de estas retenciones en las liquidaciones del impuesto de industria y comercio presentadas por los contribuyentes.
  - Recursos recibidos en administración, presentan un decremento de \$10.895.796.945, con respecto al mes de enero de la vigencia anterior, por efecto del comportamiento de las transferencias de recursos del Convenio Marco de Cooperación y de Apoyo Financiero N°170 del 07 de noviembre de 2013, suscrito entre el Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio, el Municipio de Santiago de Cali y las Empresas Municipales de Cali - EMCALI EICE E.S.P, el cual tiene como objeto establecer las condiciones de financiación, ejecución y seguimiento de los



DISTRITO ESPECIAL, DEPORTIVO, CULTURAL, TURISTICO, EMPRESARIAL Y DE  
SERVICIOS DE SANTIAGO DE CALI

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES  
POR LOS MESES TERMINADOS AL 31 DE ENERO DE 2021 - 2020**  
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

proyectos que en el marco del convenio se ejecuten con aportes de la Nación de acuerdo con el Plan de Inversiones previsto en el documento CONPES N°3750 de 2013, para fortalecer la prestación de servicios públicos de acueducto y alcantarillado en el Distrito de Santiago de Cali. Mediante los Convenios para el Uso de Recursos CUR, firmados entre el Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio, el Municipio de Santiago de Cali y las Empresas Municipales de Cali EMCALI EICE ESP, se establecen los términos y condiciones para el uso de los recursos aportados o que se aporten por la Nación, para la ejecución de dichos proyectos.

Pasivos No Corrientes, presentan un decremento de \$378.902.746.079 equivalente al 11,49% generado por el comportamiento de:

- Prestamos por pagar, financiamiento interno de largo plazo, presenta un decremento neto de \$59.604.585.090, efecto de la reclasificación de la deuda pública a corto plazo de los desembolsos realizados durante las vigencias 2018, 2019 y 2020 sobre los empréstitos otorgados por Bancolombia, Banco de Bogotá, Banco Popular, Banco BBVA y Banco de Occidente.

DESCRIPCIÓN	CUPO AUTORIZADO			UTILIZADO		
	Infraestructura y Calidad Educativa 0407 DE 2016	Infraestructura Vial 0415 DE 2017	TOTAL	Infraestructura y Calidad Educativa 0407 DE 2016	Infraestructura Vial 0415 DE 2017	TOTAL
SALDO POR ENTIDAD FINANCIERA Y LINEA DE CREDITO	360.000.000.000	194.500.000.000	554.500.000.000	348.390.689.446	169.702.708.724	518.093.398.170
BANCOLOMBIA	110.000.000.000	0	110.000.000.000	110.000.000.000	0	110.000.000.000
BANCO DE BOGOTA	143.000.000.000	0	143.000.000.000	142.996.385.275	0	142.996.385.275
BANCO POPULAR	47.000.000.000	100.000.000.000	147.000.000.000	47.000.000.000	100.000.000.000	147.000.000.000
BANCO BBVA	60.000.000.000	44.500.000.000	104.500.000.000	48.394.304.171	44.500.000.000	92.894.304.171
BANCO DE OCCIDENTE	0	50.000.000.000	50.000.000.000	0	25.202.708.724	25.202.708.724

El valor de los desembolsos con corte a enero 31 de 2021, corresponde a la suma de \$518.093.398.170, según Acuerdos No.0407 de 2016 Infraestructura y Calidad Educativa y Acuerdo 415 de 2017 Infraestructura Vial.

Hasta el mes de junio de 2020 los actuales empréstitos tenían como condiciones el pago a capital desde el primero de julio del año 2020 con 7 cuotas semestrales que finalizarían en el año 2023, sin embargo de acuerdo con las negociaciones y acuerdos con los bancos en el mes de junio de 2020, dieron como resultado modificatorios a los contratos de empréstitos, que pactaron el pago a capital desde julio del año 2021 y una modificación a 5 cuotas semestrales que finalizarían en junio del año 2023.



DISTRITO ESPECIAL, DEPORTIVO, CULTURAL, TURISTICO, EMPRESARIAL Y DE  
SERVICIOS DE SANTIAGO DE CALI

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES  
POR LOS MESES TERMINADOS AL 31 DE ENERO DE 2021 - 2020**  
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Teniendo en cuenta, que cada uno de los desembolsos realizados desde el mes de enero de 2018 hasta el mes de enero de 2021, tuvo un periodo de gracia a capital que venció el 01 de enero de 2021, al mes de enero del presente año no se generó pago a capital de deuda pública, dado que de acuerdo a los contratos de empréstito y sus modificatorios la amortización a capital se inicia el primero (1) de julio del año 2021.

Sin embargo, en el mes de diciembre de 2020 a través de comunicación del Banco de Bogotá fue informado que el valor de intereses pagados del periodo enero a junio de 2020, había cambiado y que parte de lo pagado se había abonado a capital, debido a que el banco no ajusto a tiempo el sistema con la IBR, razón por la cual de la suma de \$5.045.429.278 pagados el valor de \$3.614.725 fue abonado a capital, esto representa que el valor de capital de la deuda con el banco de Bogotá paso de \$143.000.000.000 a \$142.996.385.275 al cierre de la vigencia 2020.

- Beneficios a los empleados, presentan un decremento de \$319.298.160.989 equivalente al 10,91%, generado básicamente por:
- Beneficios a los Empleados a largo plazo, presentan un decremento de \$2.482.160.208 equivalente al 6,81% por efecto del retiro de cesantías retroactivas y registro de ajustes de provisiones.
  - Beneficios Posempleo - Pensiones, presentan un decremento por \$316.816.000.781, equivalente al 10,96%, por efecto del registro del ajuste del cálculo actuarial a diciembre 31 de 2019 de conformidad con la información suministrada por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público al cierre de la vigencia 2020 y los pagos de cuotas partes pensionales.

### Patrimonio

PATRIMONIO	Enero de 2021	Enero de 2020	Variación Absoluta	Variación Relativa
Capital Fiscal	10.712.952.302.707	10.713.468.124.231	-515.821.524	0,00%
Resultado de ejercicios anteriores	-1.292.592.566.034	-1.443.132.092.485	150.539.526.451	-10,43%
Resultado del Ejercicio	1.090.308.947.171	214.093.485.546	876.215.461.625	409,27%
Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en Controladas	559.751.360	559.751.360	0	0,00%
Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en Asociadas	14.509.919.304	14.509.919.304	0	0,00%
Ganancias o pérdidas por beneficios posempleo	22.905.719.566	-351.233.927.053	374.139.646.619	-106,52%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 10.548.644.074.074</b>	<b>\$ 9.148.265.260.903</b>	<b>1.400.378.813.171</b>	<b>15,31%</b>



DISTRITO ESPECIAL, DEPORTIVO, CULTURAL, TURISTICO, EMPRESARIAL Y DE  
SERVICIOS DE SANTIAGO DE CALI

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES  
POR LOS MESES TERMINADOS AL 31 DE ENERO DE 2021 - 2020**

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Presenta un incremento de \$1.400.378.813.171 equivalente al 15,31% generado básicamente por:

- a) Variación resultado ejercicios anteriores por efecto del resultado al cierre de la vigencia 2020 por \$115.233.210.001, y ajustes ejercicios anteriores por valor de \$35.091.962.212
- b) Variación entre el resultado del ejercicio a enero de 2021 frente al resultado del ejercicio a enero de 2020 por mayor valor de \$876.215.461.625, el cual contempla el retiro por valor de \$415.593.721 el excedente a diciembre 31 de 2020 de la Contraloría General de Santiago de Cali (aplicación Resolución 194 de 2020)
- c) Disminución de la pérdidas actuariales por beneficios posempleo por \$374.139.646.619
- d) Disminución del capital fiscal por valor de \$515.821.524 como consecuencia del retiro de los registros de los estados financieros a diciembre 31 de 2020 de la Contraloría General de Santiago de Cali, de conformidad con la Resolución No. 194 de diciembre 3 de 2020, por la cual se señala la obligación para las contralorías territoriales de organizar y reportar en forma independiente la información contable de las diferentes categorías de información a la Contaduría General de la Nación a partir del mes de enero de 2021.

**Cuentas de Orden**

Cuentas de Orden Deudoras	Enero de 2021	Enero de 2020	Variación Absoluta	Variación Relativa
Activos Contingentes	15.784.474.841	32.642.851.888	-16.858.377.047	-51,64%
Deudoras de Control	420.218.020.001	346.003.405.516	74.214.614.485	21,45%
<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>436.002.494.842</b>	<b>378.646.257.404</b>	<b>57.356.237.438</b>	<b>15,15%</b>

Cuentas de Orden Acreedoras			Variación Absoluta	Variación Relativa
Pasivos Contingentes	1.510.136.141.646	2.111.329.374.455	-601.193.232.809	-28,47%
Acreedoras de Control	303.509.497.646	194.402.115.089	109.107.382.557	56,12%
<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>1.813.645.639.292</b>	<b>2.305.731.489.544</b>	<b>-492.085.850.252</b>	<b>-21,34%</b>



DISTRITO ESPECIAL, DEPORTIVO, CULTURAL, TURISTICO, EMPRESARIAL Y DE  
SERVICIOS DE SANTIAGO DE CALI

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES  
POR LOS MESES TERMINADOS AL 31 DE ENERO DE 2021 - 2020**  
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Las cuentas de orden se reflejan entre otros, los saldos que representan el valor de las demandas interpuestas por la Alcaldía del Distrito de Santiago de Cali en contra de terceros registradas en cuentas de orden deudoras, así como el valor de las demandas interpuestas por terceros en contra del Distrito de Santiago de Cali y las pretensiones económicas originadas en conflictos o controversias que se resuelven por fuera de la justicia ordinaria, clasificadas como posibles y remotas de conformidad con la evaluación y valoración realizada por el Departamento Administrativo de Gestión Jurídica Pública quien adoptó la metodología de la Resolución 353 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado.

- Cuentas de Orden Deudoras – Administración Central Distrital

ESTADO PROCESOS JUDICIALES Y MASC ACTIVOS A FAVOR				
JURISDICCIÓN	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS MASC			TOTAL
	Valor	Con Cuantía	Sin Cuantía	
ADMINISTRATIVO	9.714.166.171	14	18	32
CIVIL	453.174.193	5	9	14
LABORAL	0	0	5	5
<b>TOTAL</b>	<b>10.167.340.364</b>	<b>19</b>	<b>32</b>	<b>51</b>

- Cuentas de Orden Acreedoras: Administración Central Distrital

ESTADO PROCESOS JUDICIALES Y MASC EN CONTRA								
JURISDICCIÓN	BAJA		MEDIA		REMOTA		TOTAL	
	Valor	Cantidad	Valor	Cantidad	Valor	Cantidad	Valor	Cantidad
ADMINISTRATIVO	51.027.758.966	165	1.179.883.760.796	1083	152.925.108.454	474	1.383.836.628.216	1722
CIVIL	9.834.926.701	8	713.673.812	8	2.350.000.000	2	12.898.600.513	18
LABORAL	1.298.741.462	17	5.029.509.513	75	444.365.722	12	6.772.616.697	104
MASC	0	0	0	0	0	0	0	0
TRIBUNAL DE ARBITRAMIENTO	0	0	100.838.966.864	2	0	0	100.838.966.864	2
<b>TOTAL</b>	<b>62.161.427.129</b>	<b>190</b>	<b>1.286.465.910.985</b>	<b>1.168</b>	<b>155.719.474.176</b>	<b>488</b>	<b>1.504.346.812.290</b>	<b>1.846</b>

A enero 31 de 2021 registran el retiro de cuentas de orden deudoras por valor de \$230.659.464 y cuentas de orden acreedoras por valor de \$2.195.610.853, que correspondían a los estados financieros a diciembre 31 de 2020 de la Contraloría General de Santiago de Cali en cumplimiento de la Resolución No. 194 de diciembre 3 de 2020, por la cual se señala la obligación para las contralorías territoriales de organizar y reportar en forma independiente la información contable de las diferentes categorías de información a la Contaduría General de la Nación a partir del mes de enero de 2021.



DISTRITO ESPECIAL, DEPORTIVO, CULTURAL, TURISTICO, EMPRESARIAL Y DE  
SERVICIOS DE SANTIAGO DE CALI

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES  
POR LOS MESES TERMINADOS AL 31 DE ENERO DE 2021 - 2020**  
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

## ESTADO DE RESULTADOS

El Estado de Resultados a enero 31 de 2021, presenta un incremento de \$876.215.461.625 equivalente al 409,27% con respecto al mes de enero de la vigencia anterior.

INGRESOS	NOTA	Enero de 2021	Enero de 2020	Variación Absoluta	Variación Relativa
Ingresos fiscales	28	1.113.713.027.498	231.143.407.526	882.569.619.972	381,83%
Ingresos por venta de bienes	28	5.798.688	5.978.592	-179.904	-3,01%
Ingresos por venta de servicios	28	159.192.654	173.297.687	-14.105.033	-8,14%
Ingresos por transferencias y subvenciones	28	57.041.643.107	48.786.045.281	8.255.597.826	16,92%
Ingresos por operaciones interinstitucionales	28	2.075.798.746	4.957.004.608	-2.881.205.862	-58,12%
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>\$ 1.172.995.460.693</b>	<b>\$ 285.065.733.694</b>	<b>887.929.726.999</b>	<b>311,48%</b>
GASTOS		Enero de 2021	Enero de 2020		
Gastos de administración y operación	29	18.734.134.098	18.746.225.334	-12.091.236	-0,06%
Gastos de ventas	29	5.170.462.049	0	5.170.462.049	100,00%
Gasto por deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	29	6.716.049.893	12.603.946.025	-5.887.896.132	-46,71%
Gasto público social	29	43.767.589.692	35.960.862.168	7.806.727.524	21,71%
Gasto por operaciones interinstitucionales	29	5.075.798.746	4.957.004.608	118.794.138	2,40%
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>\$ 79.464.034.478</b>	<b>\$ 72.268.038.135</b>	<b>7.195.996.343</b>	<b>9,96%</b>
<b>EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL</b>		<b>\$ 1.093.531.426.215</b>	<b>\$ 212.797.695.559</b>	<b>880.733.730.656</b>	<b>413,88%</b>
Otros ingresos	28	2.409.315.816	3.780.141.386	-1.370.825.570	-36,26%
Otros gastos	29	5.615.656.465	2.407.222.702	3.208.433.763	133,28%
Costo de ventas de servicios	30	16.138.395	77.128.697	-60.990.302	-79,08%
<b>EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO</b>		<b>\$ 1.090.308.947.171</b>	<b>\$ 214.093.485.546</b>	<b>876.215.461.625</b>	<b>409,27%</b>

A continuación, se revelan las variaciones más representativas en el Estado de Resultados a enero 31 de 2021 frente a enero 31 de 2020.

### Ingresos

Los ingresos operacionales a enero 31 de 2021, presentan un incremento por valor de \$887.929.726.999 equivalente al 311,48% con respecto al mismo periodo del año anterior, generado por el comportamiento de:

- Ingresos Fiscales, presentan un incremento de \$882.569.619.972, equivalente al 381,83% reflejado en los ingresos tributarios, las contribuciones, tasas e ingresos no tributarios y devoluciones y descuentos, representados en.



DISTRITO ESPECIAL, DEPORTIVO, CULTURAL, TURISTICO, EMPRESARIAL Y DE  
SERVICIOS DE SANTIAGO DE CALI

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES  
POR LOS MESES TERMINADOS AL 31 DE ENERO DE 2021 - 2020**  
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

- Ingresos Tributarios, presentan un incremento por valor de \$768.277.573.066, equivalente al 425,57%, reflejado básicamente en las rentas de impuesto predial, sobretasa bomberil, servicio de alumbrado público, impuesto y retención de industria y comercio, circulación y tránsito, generado por la facturación, el aumento en la liquidación de la base catastral, inclusión de nuevos predios, entre otros.
- Contribuciones, Tasas e Ingresos No Tributarios, presentan un incremento de \$110.844.139.833, equivalente al 199,98% reflejado básicamente en la aplicación de interés sobre capital adeudado para la vigencia 2020, conforme a las tasas emitidas por la Superintendencia Financiera, el aumento en la facturación de foto detenciones y otros comparendos, la aplicación de actos administrativos de liquidación de aforo, revisiones, correcciones de las declaraciones presentadas y el registro de nuevos contribuyentes.
- Devoluciones y Descuentos, entre enero de 2021 y enero de 2020, presentan una disminución de \$3.447.907.073, básicamente en el impuesto predial.
- Venta de Bienes, presenta un decremento de \$179.904 con respecto a la vigencia anterior, por baja en los ingresos por concepto de capital e intereses generados por las construcciones de vivienda plan ejecutados, ejidos y baldíos, legalización de asentamientos, entre otros.
- Venta de servicios presentan un decremento de \$14.105.033, equivalente al 8,14%, reflejado en el comportamiento de los ingresos originados en la prestación del servicio de educación que disminuyó \$17.306.077 y los ingresos originados en la prestación de los servicios de salud y conexos que incrementaron \$3.201.044, efecto del Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica, que se vive en todo el territorio nacional generado por la pandemia del coronavirus COVID-19.
- Transferencias y Subvenciones, presentan un incremento de \$8.255.597.826 equivalente al 16,92% generado básicamente por:
- Sistema General de Participaciones, presenta un incremento de \$8.223.192.164 básicamente por la causación de los recursos que la Nación transfiere por mandato de los artículos 356 y 357 de la Constitución Política de Colombia, al Distrito de Santiago de Cali, para la financiación de los servicios de salud, educación, cultura, agua potable y saneamiento básico, Fonpet ley 863, entre otros.





DISTRITO ESPECIAL, DEPORTIVO, CULTURAL, TURISTICO, EMPRESARIAL Y DE  
SERVICIOS DE SANTIAGO DE CALI

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES  
POR LOS MESES TERMINADOS AL 31 DE ENERO DE 2021 - 2020**

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

- Otras Transferencias, presentan un incremento de \$32.405.662, por efecto básicamente de:
  - a) Recursos transferidos por la EPSA en cumplimiento de la Ley 99 de 1993 para la ejecución de proyectos de agua potable, saneamiento básico y mejoramiento ambiental, entre otros.
  - b) Donaciones de medicamentos y biológicos para el programa ampliado de inmunizaciones PAI, protección de la salud pública.
  - c) Donaciones monetarias recibidas por el Departamento Administrativo de Gestión del Medio Ambiente DAGMA.
- Operaciones Interinstitucionales, presentan un decremento de \$2.881.205.862 equivalente al 58,12%, conformado por los fondos recibidos por las entidades agregadas para su funcionamiento e inversión. El saldo a enero 31 de 2021, asciende a la suma de \$2.075.798.746, por recursos para funcionamiento girados a la Personería de Santiago de Cali.
- Otros Ingresos, presentan un decremento de \$1.370.825.570 equivalente al 36,26%, por efecto básicamente de:
  - Ingresos Financieros, presentan un decremento por valor de \$1.137.224.864, básicamente por las variaciones de las tasas de interés sobre los depósitos en Tesorería y del flujo de los recursos entregados en administración a enero 31 de 2021.
  - Los ingresos diversos, presentan un decremento por valor de \$233.600.706, generado básicamente en los ingresos por arrendamientos gravados registrados a enero de 2021 con respecto a enero de 2020.

**Gastos**

Los gastos a enero 31 de 2021, presentan un incremento por valor de \$7.195.996.343 equivalente al 9,96% con respecto al mismo periodo del año anterior, generado por el comportamiento de:





DISTRITO ESPECIAL, DEPORTIVO, CULTURAL, TURISTICO, EMPRESARIAL Y DE  
SERVICIOS DE SANTIAGO DE CALI

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES  
POR LOS MESES TERMINADOS AL 31 DE ENERO DE 2021 - 2020**  
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

- Gastos de Administración y Operación, presentan un decremento de \$12.091.236 equivalente al 0,06%, generado básicamente por ajustes en las liquidaciones de prestaciones sociales y menor afectación del gasto a enero 31 de 2021 frente a enero 31 de 2020.
- Gastos de Ventas, presentan un saldo de \$5.170.462.049, por efecto de la causación del gasto operativo por concepto del sistema de alumbrado público EMCALI EICE ESP, que incluyen conceptos como mantenimiento, cambio de potencias de luminarias y costos administrativos.
- Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones, presentan un decremento de \$5.887.896.132, equivalente al 46,71%, generado básicamente por los ajustes en las provisiones para litigios y demandas de conformidad con la información suministrada por el Departamento Administrativo de Gestión Jurídica Pública.
- Gasto Público Social, presenta un incremento de \$7.806.727.524 equivalente 21,71%, con respecto al mes de enero de la vigencia anterior, reflejado en el gasto público para educación, desarrollo comunitario y bienestar social, salud, recreación y deporte, medio ambiente y cultura, para el cumplimiento de las funciones de cometido estatal en atención del Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica, que se vive en todo el territorio nacional generado por la pandemia del coronavirus COVID 19 y el aislamiento obligatorio preventivo.

Las operaciones interinstitucionales, presentan un incremento de \$118.794.138 equivalente 2,40% por efecto del comportamiento de los fondos entregados a las Entidades Agregadas. A enero 31 de 2021 presenta un saldo de \$5.075.798.746; conformado por las operaciones para el funcionamiento de la Contraloría General de Santiago de Cali por valor de \$3.000.000.000 según resolución 0005 de enero 14 de 2021 y Personería de Santiago de Cali por valor de \$2.075.798.746 mediante resolución 0006 de enero 14 de 2021.

- Otros Gastos a enero 31 de 2021, presentan un incremento de \$3.208.433.763 equivalente al 133,28% con respecto a la vigencia anterior, generado básicamente por el comportamiento de:
  - Gastos Financieros, presentan un incremento de \$3.128.872.751 equivalente al 136,42%, por efecto básicamente la baja de la cartera de infracciones de la Secretaría de Movilidad en aplicación al procedimiento de depuración contable y el registro de la causación de los intereses generados por los préstamos por pagar,



DISTRITO ESPECIAL, DEPORTIVO, CULTURAL, TURISTICO, EMPRESARIAL Y DE  
SERVICIOS DE SANTIAGO DE CALI

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES  
POR LOS MESES TERMINADOS AL 31 DE ENERO DE 2021 - 2020**  
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

deuda pública de largo plazo con la banca comercial, según Acuerdos N°0407 de 2016 Infraestructura y Calidad Educativa y Acuerdo N°0415 de 2017 Infraestructura Vial.

- Gastos diversos, presentan un incremento \$68.197.689, por el registro de pérdidas en el plan de beneficios a los empleados a largo plazo por rendimientos financieros negativos generados en el fondo de cesantías Protección.
- Gastos por Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales, presentan un incremento por valor de \$11.739.512, por efecto de los descuentos otorgados sobre capital e intereses de impuestos al mes de enero de la vigencia 2021.
- Gastos por comisiones, presentan un decremento \$376.189 con respecto al mes de enero de la vigencia anterior, generado por el flujo de los recursos entregados en administración y por servicios financieros a enero de 2021.

### **Costos**

Los costos de ventas de las Instituciones Educativas Oficiales del Distrito de Santiago de Cali, reportadas a través de la Secretaría de Educación presentan a enero 31 de 2021, un decremento de \$60.990.302 equivalente al 79,08% con relación a enero de la vigencia 2020, por efecto de la declaración del Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica en todo el territorio nacional generada por la pandemia del coronavirus COVID 19 y el aislamiento obligatorio ordenado tanto por el gobierno nacional como el Distrital.

### **Revelaciones particulares sobre Recursos Entregados en Administración**

Los recursos entregados en administración, representan los recursos en efectivo a favor del Distrito de Santiago de Cali, que se originan en contratos de encargo fiduciario, fiducia pública o encargo fiduciario público y contratos para la administración de recursos bajo diversas modalidades.

A enero 31 de 2021, los recursos entregados en administración, presentan un saldo de \$567.742.573.753, conformados por los saldos del Encargo Fiduciario - Fiducia en Administración por valor de \$528.704.208.525 y Recursos en Administración por valor de \$39.038.365.228, correspondiente a recursos entregados en cumplimiento de convenios interadministrativos y mandamiento de pagos judiciales.



DISTRITO ESPECIAL, DEPORTIVO, CULTURAL, TURISTICO, EMPRESARIAL Y DE  
SERVICIOS DE SANTIAGO DE CALI

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES  
POR LOS MESES TERMINADOS AL 31 DE ENERO DE 2021 - 2020**  
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

**Encargo Fiduciario - Fiducia en Administración y Pago Consorcio Fiduciaria  
Bancolombia-Fiduciaria Bogotá**

Corresponde al contrato de encargo fiduciario irrevocable de recaudo, administración, garantía y pagos celebrado entre la Alcaldía Santiago de Cali y el Consorcio Fiduciaria Bancolombia – Fiduciaria Bogotá, suscrito el 18 de febrero de 2000, modificado el 13 de junio de 2001, el 21 de abril de 2003, el 28 de diciembre de 2007, el 30 de agosto de 2010, el 13 de diciembre de 2012, el 27 de diciembre de 2013, el 14 de noviembre de 2014, el 02 de noviembre de 2016, el 25 de octubre de 2017, el 19 de julio de 2018, el 29 de julio de 2019, el 26 de diciembre de 2019, el 30 de junio de 2020 y el 30 de noviembre de 2020.

El plazo del presente contrato será hasta el 31 de marzo de 2021, según lo estipula la Cláusula Primera del Otrosí No14, suscrito por las partes el 30 de noviembre de 2020.

- Comisiones Fiduciarias:

De acuerdo con la cláusula novena del Modificadorio N°11 al Contrato de Encargo Fiduciario, la Entidad Territorial de Santiago de Cali cancelará a la Sociedad Fiduciaria una comisión por los servicios prestados del 0,12%, calculado sobre el total de los pagos realizados en el respectivo mes con los ingresos de libre destinación y los recursos de los desembolsos de los contratos de Empréstito celebrados conforme a los acuerdos 0407 de 2016 y 0415 de 2017.

Por los pagos realizados en el mes de enero de 2021 y el ajuste de lo facturado en el mes de diciembre de 2020, la comisión fiduciaria fue de \$121.916.508.

- Informe de Desembolsos Empréstitos realizados por Entidades Financieras en el Encargo Fiduciario

Desembolsos Educación:

En el mes de enero no se realizaron operaciones del Acuerdo 0407 del 16 de diciembre de 2016, mediante el cual el Concejo autorizó al señor Alcalde de Santiago de Cali del periodo 2016-2019, para celebrar contratos de empréstito hasta por el valor de trescientos sesenta mil millones de pesos \$360.000.000.000 Mcte.





**DISTRITO ESPECIAL, DEPORTIVO, CULTURAL, TURISTICO, EMPRESARIAL Y DE  
SERVICIOS DE SANTIAGO DE CALI**

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES  
POR LOS MESES TERMINADOS AL 31 DE ENERO DE 2021 - 2020**  
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

**Desembolsos Infraestructura:**

En el mes de enero no se realizaron operaciones del Acuerdo 0415 del 19 de mayo de 2017, mediante el cual el Concejo autorizó al señor Alcalde de Santiago de Cali del periodo 2016-2019, para celebrar contratos de empréstito hasta por el valor de \$194.500.000.000 Mcte.

A continuación se describen los desembolsos acumulados y el saldo pendiente por desembolsar por cada entidad financiera, a enero 31 de 2021.

ENTIDAD	VALOR EMPRÉSTITO APROBADO	DESEMBOLSOS ACUMULADOS	DESEMBOLSOS MES	SALDO PENDIENTE POR DESEMBOLSAR
BANCOLOMBIA	110.000.000.000	110.000.000.000	0	0
POPULAR	47.000.000.000	47.000.000.000	0	0
BOGOTA	143.000.000.000	143.000.000.000	0	0
BBVA	60.000.000.000	48.394.304.171	0	11.605.695.829
<b>TOTAL EMPRÉSTITOS EDUCACIÓN</b>	<b>360.000.000.000</b>	<b>348.394.304.171</b>	<b>0</b>	<b>11.605.695.829</b>
POPULAR	100.000.000.000	100.000.000.000	0	0
OCCIDENTE	50.000.000.000	25.202.708.724	0	24.797.291.276
BBVA	44.500.000.000	44.500.000.000	0	0
<b>TOTAL EMPRÉSTITOS INFRAESTRUCTURA</b>	<b>194.500.000.000</b>	<b>169.702.708.724</b>	<b>0</b>	<b>24.797.291.276</b>
<b>TOTAL</b>	<b>554.500.000.000</b>	<b>518.097.012.895</b>	<b>0</b>	<b>36.402.987.105</b>
TRASLADO MUNICIPAL A EF	0	518.097.012.895	0	0
Diferencia ( Desembolsos Traslados)	0	0	0	0
OTROS RECAUDOS	0	41.110.059	0	0
<b>TOTAL RECAUDOS EF</b>	<b>0</b>	<b>518.138.122.954</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**- Informe de Pagos empréstitos**

**Pagos Educación:** Durante el mes de enero de 2021 el Distrito de Santiago de Cali no ordenó al Encargo Fiduciario realizar pagos. El valor total acumulado de pagos de Educación durante el período enero 2018 - enero 2021 permaneció en la suma de \$348.394.257.021

**Pagos Infraestructura:** Durante el mes de enero de 2021 el Distrito de Santiago de Cali no ordenó al Encargo Fiduciario realizar pagos. El valor total acumulado de pagos de Infraestructura durante el período mayo 2018 – enero 2021 permaneció en la suma de \$169.702.667.877



DISTRITO ESPECIAL, DEPORTIVO, CULTURAL, TURISTICO, EMPRESARIAL Y DE  
SERVICIOS DE SANTIAGO DE CALI

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES  
POR LOS MESES TERMINADOS AL 31 DE ENERO DE 2021 - 2020**  
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

- Rendimientos Generados recursos empréstitos:

En el mes de enero de 2021 el saldo de los recursos depositados en cuenta de ahorros generó rendimientos por valor de \$1.096.179.

- Saldos Disponibles empréstitos:

Los saldos disponibles del Fondo de Nuevos Empréstitos a enero 31 de 2021, por cada línea de crédito, corresponde a:

DESCRIPCIÓN	TOTAL	EDUCACIÓN	INFRAESTRUCTURA
Recaudos Netos	518.138.122.955	348.435.414.230	169.702.708.725
Pagos	-518.096.924.898	-348.394.257.021	-169.702.667.877
Rendimientos y Otros Ingresos	1.096.179	853.283	242.896
Resultado de Ejercicios Anteriores	290.208.661	195.649.901	94.558.760
<b>SALDO DISPONIBLE</b>	<b>332.502.897</b>	<b>237.660.393</b>	<b>94.842.504</b>
Saldo en Bancos	332.502.975	237.660.904	94.842.071
Descuentos por Pagar	0	0	0
Ajuste al Peso y Retenciones	-79	-511	432
<b>SALDO DISPONIBLE</b>	<b>332.502.896</b>	<b>237.660.393</b>	<b>94.842.503</b>

### Revelaciones particulares Propiedades, Planta y Equipo

Durante el mes de enero de 2021, las propiedades planta y equipo de bienes muebles, inmuebles, bienes de uso público e histórico y culturales, propiedades de inversión e intangibles, presentan el siguiente comportamiento, según información suministrada mediante radicado N° 202141810100023524, emitido por la Unidad Administrativa Especial de Gestión de Bienes y Servicios - UAEGBS extraído del Módulo AM-Activos del Sistema de Gestión Administrativo Financiero Territorial SGAFT-SAP, como se detalla a continuación:



**DISTRITO ESPECIAL, DEPORTIVO, CULTURAL, TURISTICO, EMPRESARIAL Y DE  
SERVICIOS DE SANTIAGO DE CALI**

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES  
POR LOS MESES TERMINADOS AL 31 DE ENERO DE 2021 - 2020**  
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

➤ **Bienes Muebles**

Descripción	Saldo Inicial 1 enero de 2021	Adquisiciones (+)				SALDO FINAL
		Compra	Permuta	Donaciones	Adiciones	
Maquinaria equipo de ayuda audiovisual	4.902.375.723	0	0	0	5.926.115	4.908.301.838
equipo de comunicacion	3.540.508.226	0	0	0	1.887.700	3.542.395.926
equipo de computacion	25.381.201.060	0	0	0	9.731.950	25.390.933.010
Elementos Musicales	33.627.297	0	0	0	13.313.503	46.940.800
<b>TOTAL</b>	<b>33.857.712.306</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30.859.268</b>	<b>33.888.571.574</b>

Adiciones

Las adiciones registradas durante este periodo corresponden a reposiciones de bienes reconocidos por la compañía de seguros tales como: 2 video proyector modelo lite H981A, 1 micrófono, 5 equipos computadores portátiles.

➤ **Movimientos Activos Entidades Contables Públicas Agregadas**

De conformidad con la información suministrada en las revelaciones a las notas en los estados financieros de las entidades agregadas, las propiedades plantas y equipos e intangibles, presentan los siguientes movimientos a enero 31 de 2021:

- Personería de Santiago de Cali

De conformidad con la información suministrada en las revelaciones a las notas en los estados financieros mediante comunicado con radicado No. 20212410065271, a enero 31 de 2021 se presentaron los siguientes movimientos en los activos:

Descripción	Saldo Inicial 01 ENERO de 2021	Adquisiciones (+)		Cambios y Medicion Posterior		Saldo Final 31 de ENERO 2021
		Compra	Adiciones	Entrada por reclasificacion (+)	Salida por reclasificacion (-)	
Muebles, enseres y equipo de oficina	110.544.454	0	0	0	48.280.000	62.264.454
Equipos de comunicación y computación	1.206.802.584	0	0	0	117.986.800	1.088.815.784
Equipos de Transporte, Tracción y elevación	141.856.911	0	0	0	141.856.911	0
Muebles y enseres	114.209.974	0	0	48.280.000	0	162.489.974
Equipo de computación	204.263.531	0	0	117.986.800	0	322.250.331
Terrestre	634.686.589	0	0	141.856.911	0	776.543.500
<b>Total PP&amp;E</b>	<b>2.412.364.043</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>308.123.711</b>	<b>308.123.711</b>	<b>2.412.364.043</b>

Este documento es propiedad de la Administración Central del Distrito de Santiago de Cali. Prohibida su alteración o modificación por cualquier medio, sin previa autorización del Alcalde.



DISTRITO ESPECIAL, DEPORTIVO, CULTURAL, TURISTICO, EMPRESARIAL Y DE  
SERVICIOS DE SANTIAGO DE CALI

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES  
POR LOS MESES TERMINADOS AL 31 DE ENERO DE 2021 - 2020**  
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

- Contraloría General de Santiago de Cali

A enero 31 de 2021, se realizó el retiro por valor de \$3.145.354.841 de las propiedades, planta y equipos, que se encontraban registrados en los estados financieros a diciembre 31 de 2020 de la Contraloría General de Santiago de Cali, en cumplimiento a la Resolución No. 194 de diciembre 3 de 2020, por la cual se señala la obligación para las contralorías territoriales de organizar y reportar en forma independiente la información contable de las diferentes categorías de información a la Contaduría General de la Nación.

CUENTA	DESCRIPCIÓN CUENTA	VALOR A DICIEMBRE 31 DE 2020
160000	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.145.354.841
163500	BIENES MUEBLES EN BODEGA	4.912.539
163503	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	4.912.539
164000	EDIFICACIONES	49.500.000
164028	EDIFICACIONES DE PROPIEDAD DE TERCEROS	49.500.000
165500	MAQUINARIA Y EQUIPO	2.650.000
165511	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	2.650.000
166500	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	889.122.525
166501	MUEBLES Y ENSERES	194.235.838
166502	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	124.310.126
166505	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA DE PROPIEDAD DE TERCERO	570.576.561
167000	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1.135.643.714
167001	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	17.302.780
167002	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.091.982.105
167007	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN DE PROPIEDAD DE TERCERO	26.358.829
167500	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.052.294.600
167502	TERRESTRE	931.079.600
167508	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN DE PROPIEDAD DE	121.215.000
168000	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	11.231.463
168090	OTROS EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	11.231.463



DISTRITO ESPECIAL, DEPORTIVO, CULTURAL, TURISTICO, EMPRESARIAL Y DE  
SERVICIOS DE SANTIAGO DE CALI

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES  
POR LOS MESES TERMINADOS AL 31 DE ENERO DE 2021 - 2020**  
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

➤ **Depreciación**

Representa el valor acumulado de la pérdida sistemática de la capacidad operativa de la propiedad, planta y equipo por el consumo del potencial de servicio o de los beneficios económicos futuros que incorpora el activo, la cual se estima teniendo en cuenta el costo, el valor residual, la vida útil y las pérdidas por deterioro reconocidas.

La vida útil de un bien: es el periodo durante el cual se espera utilizar el activo. La estimación de la vida útil de un activo se efectuará con fundamento en la experiencia que el Distrito tenga con activos similares. Con el fin de determinar la vida útil, se tendrán en cuenta, entre otros, los siguientes factores: a) La utilización prevista del activo; y b) El desgaste físico esperado, que depende de factores operativos, tales como: el programa de reparaciones y mantenimiento, y el cuidado y conservación que se le da al activo mientras no se está utilizando

Con base en las evaluaciones técnicas realizadas por personal capacitado del Distrito, se ha establecido que las vidas útiles de bienes de la propiedad planta y equipo que el Distrito posee actualmente son las siguientes:

- Vidas Útiles bienes fiscales Propiedad Planta y Equipo

ESQUEMA DE REVELACIONES VIDA UTIL			
DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	3	20
	Equipos de comunicación y	2	10
	Equipos de transporte, tracción y	5	20
	Equipo médico y científico	5	10
	Muebles, enseres y equipo de	5	10
	Bienes de arte y cultura		10
	Equipos de comedor, cocina,	7	10
INMUEBLES	Terrenos	0	0
	Edificaciones	0	50
	Plantas, ductos y túneles	15	70
	Construcciones en curso	0	0
	Redes, líneas y cables	3	30



DISTRITO ESPECIAL, DEPORTIVO, CULTURAL, TURISTICO, EMPRESARIAL Y DE  
SERVICIOS DE SANTIAGO DE CALI

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES  
POR LOS MESES TERMINADOS AL 31 DE ENERO DE 2021 - 2020**  
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

- Vidas Útiles Bienes de Uso Público en Servicio

BIENES DE USO PUBLICO	VIDA UTIL (Años)
Red carretera en servicio	15
Red terrestre puentes en servicio	15
Red terrestre tuneles en servicio	15
Puentes en servicio	15
Tuneles en servicio	80
Plazas Publica en servicio	50
Parques recreacionales construccion	50
Red ferrea en servicio	80
Red fluvial en servicio	80

- Vidas Útiles Intangibles

LICENCIAS Y SOFTWARE	VIDA UTIL (Años)
Sistemas operativos; office	3
Aplicativos; Auto CAD	5
Plataforma SAP	8
Licencias	1

El método de depreciación utilizado es línea recta, proceso que se ejecuta mensualmente a través del Sistema de Gestión Administrativo Financiero Territorial SGAF-T-SAP, a continuación se presenta el movimiento y saldos del periodo.





DISTRITO ESPECIAL, DEPORTIVO, CULTURAL, TURISTICO, EMPRESARIAL Y DE  
SERVICIOS DE SANTIAGO DE CALI

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES  
POR LOS MESES TERMINADOS AL 31 DE ENERO DE 2021 - 2020**  
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

- Depreciación Propiedades, Planta y Equipo

Descripción	Saldo Inicial Depreciación Acumulada	Depreciación aplicada en la vigencia	SALDO FINAL
		(+)	
Edificaciones	-100.621.809.744	-1.006.051.246	-101.627.860.990
Plantas, Ductos Y Túneles	-3.929.043.728	-164.548.024	-4.093.591.752
Redes, Líneas Y Cables	-47.691.268.537	-723.313.609	-48.414.582.146
Maquinaria Y Equipo	-13.526.996.984	-237.858.765	-13.764.855.749
Equipo Médico Y Científico	-1.947.805.874	-23.908.613	-1.971.714.487
Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	-5.324.821.114	340.145.438	-4.984.675.676
Equipos De Comunicación Y Computación	-22.613.708.053	573.856.970	-22.039.851.083
Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación	-18.185.358.128	727.057.427	-17.458.300.701
Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería	-125.419.037	9.529.509	-115.889.528
Bienes De Arte Y Cultura	-599.248.497	0	-599.248.497
Bienes Muebles En Bodega	-38.483.761.402	-1.199.715.101	-39.683.476.503
<b>Total Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>-253.049.241.098</b>	<b>-1.704.806.014</b>	<b>-254.754.047.112</b>

A enero 31 de 2021, se realizó el retiro por valor de \$2.284.552.861 de la depreciación acumulada de las propiedades, planta y equipos, que se encontraban registrados en los estados financieros a diciembre 31 de 2020 de la Contraloría General de Santiago de Cali, en cumplimiento a la Resolución No. 194 de diciembre 3 de 2020, por la cual se señala la obligación para las contralorías territoriales de organizar y reportar en forma independiente la información contable de las diferentes categorías de información a la Contaduría General de la Nación.

- Depreciación Bienes de Uso Público en Servicio

Descripción	Saldo Inicial Depreciación Acumulada	Depreciación aplicada en la vigencia	SALDO FINAL
		(+)	
Red Carretera	-139.257.881.940	-908.461.712	-140.166.343.652
Plazas Públicas	-14.294.785.309	-1.531.584.141	-15.826.369.450
Parques Recreacionales	-1.815.274.992	-18.743.783	-1.834.018.775
Bibliotecas	-6.815.407	-31.805.232	-31.805.232
Otros Bienes De Uso Público En Servicio	-188.796.604	-6.706.811	-195.503.415
<b>Total Depreciación Acumulada Bienes de Uso Público</b>	<b>-155.563.554.252</b>	<b>-2.497.301.679</b>	<b>-158.054.040.524</b>



DISTRITO ESPECIAL, DEPORTIVO, CULTURAL, TURISTICO, EMPRESARIAL Y DE  
SERVICIOS DE SANTIAGO DE CALI

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES  
POR LOS MESES TERMINADOS AL 31 DE ENERO DE 2021 - 2020**  
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

- Amortización Intangibles

Descripción	Saldo Inicial Amortización Acumulada	Amortización aplicada en la vigencia	SALDO FINAL
		(+)	
Licencias	-16.438.718.092	-116.140.031	-16.554.858.123
Software	-1.810.282.149	16.027.899	-1.794.254.250
<b>Total Amortización Acumulada Intangibles</b>	<b>-18.249.000.241</b>	<b>-100.112.132</b>	<b>-18.349.112.373</b>

A enero 31 de 2021, se realizó el retiro por valor de \$100.778.517 de la amortización acumulada de intangibles, que se encontraban registrados en los estados financieros a diciembre 31 de 2020 de la Contraloría General de Santiago de Cali, en cumplimiento a la Resolución No. 194 de diciembre 3 de 2020, por la cual se señala la obligación para las contralorías territoriales de organizar y reportar en forma independiente la información contable de las diferentes categorías de información a la Contaduría General de la Nación.

**Revelaciones particulares Litigios**

Durante el periodo comprendido entre el 01 y el 31 de enero de 2021, se realizaron pagos por concepto de litigios, por valor de \$274.299.965, según información suministrada mediante comunicado con radicado N°202141310300012754 de la Subdirección de Tesorería - Subproceso Administración de Pagos.





**DISTRITO ESPECIAL, DEPORTIVO, CULTURAL, TURISTICO, EMPRESARIAL Y DE  
SERVICIOS DE SANTIAGO DE CALI**

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES  
POR LOS MESES TERMINADOS AL 31 DE ENERO DE 2021 - 2020**  
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

FECHA DE PAGO	FORMA DE PAGO	VALOR PAGO	DESCRIPCIÓN ORDEN DE PAGO	ÁREA	RECURSO	IMPUTACIÓN
26-ene.-21	DISPERSIÓN	11.273.629	PAGO DE CONCILIACION JUDICIAL RESOLUCION 4131 020 21 125 DICIEMBRE 28 DE 2020	4131	1103	21039807
26-ene.-21	DISPERSIÓN	11.273.629	PAGO DE CONCILIACION JUDICIAL RESOLUCION 4131 020 21 125 DICIEMBRE 28 DE 2020	4131	1103	21039807
26-ene.-21	DISPERSIÓN	11.273.629	PAGO DE CONCILIACION JUDICIAL RESOLUCION 4131 020 21 125 DICIEMBRE 28 DE 2020	4131	1103	21039807
26-ene.-21	DISPERSIÓN	11.273.629	PAGO DE CONCILIACION JUDICIAL RESOLUCION 4131 020 21 125 DICIEMBRE 28 DE 2020	4131	1103	21039807
26-ene.-21	DISPERSIÓN	11.273.629	PAGO DE CONCILIACION JUDICIAL RESOLUCION 4131 020 21 125 DICIEMBRE 28 DE 2020	4131	1103	21039807
26-ene.-21	DISPERSIÓN	30.895.401	PAGO DE ACUERDO CONCILIATORIO RESOLUCION 413102021127 DICIEMBRE 28 DE 2020	4131	1103	21039807
26-ene.-21	DISPERSIÓN	52.228.974	PAGO DE SENTENCIA REPARACION DIRECTA RESOLUCION 4131 02021128 DEL 30 DICIEMBRE 2020	4131	1103	21039807
26-ene.-21	DISPERSIÓN	17.014.405	PAGO DE SENTENCIA REPARACION DIRECTA RESOLUCION 4131 02021128 DEL 30 DICIEMBRE 2020	4131	1103	21039807
26-ene.-21	DISPERSIÓN	17.014.405	PAGO DE SENTENCIA REPARACION DIRECTA RESOLUCION 4131 02021128 DEL 30 DICIEMBRE 2020	4131	1103	21039807
26-ene.-21	DISPERSIÓN	17.014.405	PAGO DE SENTENCIA REPARACION DIRECTA RESOLUCION 4131 02021128 DEL 30 DICIEMBRE 2020	4131	1103	21039807
26-ene.-21	DISPERSIÓN	17.014.405	PAGO DE SENTENCIA REPARACION DIRECTA RESOLUCION 4131 02021128 DEL 30 DICIEMBRE 2020	4131	1103	21039807
26-ene.-21	DISPERSIÓN	17.014.405	PAGO DE SENTENCIA REPARACION DIRECTA RESOLUCION 4131 02021128 DEL 30 DICIEMBRE 2020	4131	1103	21039807
26-ene.-21	DISPERSIÓN	17.014.405	PAGO DE SENTENCIA REPARACION DIRECTA RESOLUCION 4131 02021128 DEL 30 DICIEMBRE 2020	4131	1103	21039807
26-ene.-21	DISPERSIÓN	9.907.768	PAGO DE CONCILIACION JUDICIAL RESOLUCION 413102021126 DICIEMBRE 28 DE 2020	4131	1103	21039807
26-ene.-21	DISPERSIÓN	9.907.768	PAGO DE CONCILIACION JUDICIAL RESOLUCION 413102021126 DICIEMBRE 28 DE 2020	4131	1103	21039807
26-ene.-21	DISPERSIÓN	9.907.767	PAGO DE CONCILIACION JUDICIAL BENEFICIARIO SOL ASTRID BARRIENTOS GONZALEZ Y OTROS RESOLUCION 413102021126 DICIEMBRE 28 DE 2020	4131	1103	21039807
26-ene.-21	GIROS EMPRESARIALES - CHEQUE	2.997.712	PAGO DE PROCESO DE REPARACION DIRECTA PROCESO 2012 00253 01 TRIBUNAL CONTENCIOSO ACTIVO DEL VALLE DEL CAUCA RES 413102021114 DE OCTUBRE 22 DE 2020	4131	1103	21039807

**Revelaciones particulares Ocurrencia de Siniestros**

De conformidad con la información suministrada por la Unidad Administrativa Especial de Gestión de Bienes y Servicios UAEGBS, Subproceso de Administración de Pólizas de Seguros, durante el mes de enero de 2021 se presentaron los siguientes siniestros.



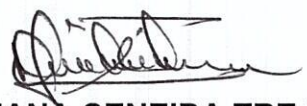
DISTRITO ESPECIAL, DEPORTIVO, CULTURAL, TURISTICO, EMPRESARIAL Y DE  
SERVICIOS DE SANTIAGO DE CALI

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES  
POR LOS MESES TERMINADOS AL 31 DE ENERO DE 2021 - 2020**  
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Numero de inventario	Fecha Siniestro	Fecha Aviso Oficina Municipio	Fecha Aviso al Corredor	Lugar del evento	Organismo	Causa	Descripción del Evento	Valor Reserva	Estado Actual
-	9/12/2019	11/01/2021	11/01/2021	INSTITUTO POPULAR DE CULTURA (IPC)	INSTITUTO POPULAR DE CULTURA (IPC)	HURTO	HURTO DE COMPUTADOR PORTATIL	\$ 1.729.000	TRAMITE
-	13/01/2021	18/01/2021	22/01/2021	INSTITUTO POPULAR DE CULTURA (IPC)-SEDE PORVENIR	INSTITUTO POPULAR DE CULTURA (IPC)SEDE PORVENIR	HURTO	HURTO DE ELEMENTOS	\$ 34.000.000	TRAMITE
4548405	15/01/2021	27/01/2021	31/01/2021	SECRETARIA DE MOVILIDAD	SECRETARIA DE MOVILIDAD	HURTO	HURTO DE RADIO DE COMUNICACIÓN	\$ 2.577.897	TRAMITE



**JORGE IVAN OSPINA GÓMEZ**  
C.C. N° 6.342.414  
Alcalde Distrito de Santiago de Cali  
Representante Legal



**DIANA CENEIDA TREJOS MENA**  
C.C N° 31.958.661  
Jefe Oficina Contaduría General de  
Santiago de Cali  
Tarjeta Profesional N°46747 - T



**FULVIO LEONARDO SOTO RUBIANO**  
C.C. N°94.326.150  
Director de Departamento Administrativo  
Departamento Administrativo de Hacienda