

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 28 DE FEBRERO DE 2021 - 2020**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Para la preparación y publicación de los informes financieros y contables del mes de febrero 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 FEBRERO DE 2021

Las notas a los informes financieros y contables del mes de febrero 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 febrero 28 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 28 de febrero de 2021, fueron reconocidos dentro del mismo mes.



**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
POR LOS MESES TERMINADOS AL 28 DE FEBRERO 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 28 de febrero 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 febrero 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.

A partir del 1 de enero de 2021, en el procedimiento de agregación para la preparación, presentación y revelación de los Estados Financieros del Distrito de Santiago de Cali, no se incluye la información contable y financiera de la Contraloría General de Santiago de Cali, en atención a la Resolución No. 194 de diciembre 3 de 2020 emitida por la Contaduría General de la Nación, que dice: "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."



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 28 DE FEBRERO 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 continua ejecutando 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 febrero 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.



**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
POR LOS MESES TERMINADOS AL 28 DE FEBRERO DE 2021 - 2020**

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

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

PUBLICACIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA

Durante la vigencia 2021, el Distrito de Santiago de Cali ha efectuado la publicación de la información financiera y contable del Distrito de Santiago de Cali, dentro de los tiempos establecidos por la Contaduría General de la Nación y 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.

Los Informes financieros y contables correspondiente al mes de diciembre de 2020 fue publicada el 15 de febrero de 2021 y el mes de enero de 2021 fue publicada el 30 de marzo de 2021, en las carteleras oficiales y en la página web www.cali.gov.co

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 febrero 28 de 2021 frente a febrero 28 de 2020.



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 28 DE FEBRERO DE 2021 - 2020**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Activo

A febrero 28 de 2021, el activo total presenta un incremento de \$1.299.880.698.776 equivalente al 9,68% con respecto a la vigencia anterior.

ACTIVO	Febrero de 2021	Febrero de 2020	Variación Absoluta	Variación Relativa
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y equivalentes al efectivo	643.734.540.978	628.394.416.623	15.340.124.355	2,44%
Cuentas por cobrar	4.417.542.500.389	3.719.086.487.959	698.456.012.430	18,78%
Inventarios	7.219.472.157	7.793.074.514	-573.602.357	-7,36%
Otros activos	2.523.606.387.841	2.235.751.090.476	287.855.297.365	12,88%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	7.592.102.901.365	6.591.025.069.572	1.001.077.831.793	15,19%
ACTIVO NO CORRIENTE				
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	30.061.503.777	30.634.860.767	-573.356.990	-1,87%
Cuentas por cobrar	22.629.154.439	20.579.059.733	2.050.094.706	9,96%
Propiedades, planta y equipo	3.563.823.790.482	3.509.956.783.735	53.867.006.747	1,53%
Propiedades de Inversión	59.899.833	43.534.586	16.365.247	37,59%
Bienes de uso público e históricos y culturales	3.513.885.637.379	3.270.545.767.754	243.339.869.625	7,44%
Otros activos	10.510.106.451	10.297.654.184	212.452.267	2,06%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	7.142.622.543.136	6.843.819.676.153	298.802.866.983	4,37%
TOTAL ACTIVO	\$ 14.734.725.444.501	\$ 13.434.844.745.725	1.299.880.698.776	9,68%

Los Activos Corrientes, presentan un incremento de \$1.001.077.831.793 equivalente al 15,19% entre los que enunciamos:

- Efectivo y Equivalentes al Efectivo, presentan un incremento por valor de \$15.340.124.355 equivalente al 2,44%, efecto de las transferencias realizadas por la Nación a los Fondos Educativos las cuales a la misma fecha de corte del 2020 aún no habían sido realizadas. 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 \$698.456.012.430 equivalente al 18,78% por efecto:
 - Incremento de los Impuestos, Retención en la Fuente y Anticipos de Impuestos por valor de \$519.358.125.113, en las rentas de impuesto predial, impuesto del servicio de alumbrado público y sobretasa bomberil, generado básicamente por la



**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
POR LOS MESES TERMINADOS AL 28 DE FEBRERO DE 2021 - 2020**

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

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 \$370.864.187.106, 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, incremento de las infracciones de tránsito, multas a los establecimientos, aplicación de actos administrativos de sanciones por no declarar y liquidación de las cuotas de auditaje a las entidades descentralizadas para la vigencia 2021.
- 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 febrero 2021 & febrero 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 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 decremento de \$24.484.034 equivalente al 29,42% por los servicios prestados en los Fondos Educativos efecto neto de gestión de recuperación de la cartera y facturación de servicios educativos
- Las transferencias por cobrar presentan un decremento de \$11.897.312.719 equivalente al 18,99% 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 un incremento de \$1.306.724.908 equivalente al 1,15%, básicamente por efecto de:

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
POR LOS MESES TERMINADOS AL 28 DE FEBRERO DE 2021 - 2020**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

- a) Incremento de las cuentas por cobrar por cuotas partes pensionales de acuerdo con la información suministrada por el Departamento Administrativo de Desarrollo e Innovación Institucional DADII.
 - b) 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 \$49.934.246 equivalente al 64,98%, 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 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 \$573.602.357 equivalente al 7,36%, 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, didáctico y medicamentos para el desarrollo de las actividades de cometido estatal.
 - Otros Activos, presentan un incremento de \$287.855.297.365 equivalente al 12,88% entre sus variaciones tenemos:
 - El plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo, presenta variación de \$20.071.233.522, 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



**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
POR LOS MESES TERMINADOS AL 28 DE FEBRERO DE 2021 - 2020**

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

cesantías retroactivas, el registro de rendimientos financieros y el retiro de cesantías durante el mes de febrero de 2021.

- El plan de activos para beneficios pos empleo, presenta un incremento de \$158.518.062.100 equivalente al 9,34%, 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 los recursos provenientes del Loto Único Nacional recaudados y girados por Coljuegos, destinados a atender el pasivo pensional del sector salud y el reconocimiento de rendimientos financieros.
- Los bienes y servicios pagados por anticipado, presentan un incremento de \$4.560.712.799, equivalente al 72,18%, 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 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 \$18.475.915.135, equivalente al 17,27% por efecto básicamente de la amortización 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 \$123.181.204.079 equivalente al 29,28%, 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

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 28 DE FEBRERO DE 2021 - 2020**

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

judiciales instaurados en contra del Distrito de Santiago de Cali a febrero 28 de 2021 no presentan variación con respecto al mes de febrero 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 febrero 28 de 2021 no presentan variación con respecto a la vigencia anterior.

Activos No corrientes, presentan un incremento de \$298.802.866.983 equivalente al 4,37% 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 febrero 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 Pacífico por valor de \$109.552.000 y Caligen por valor de \$12.619
 - 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 \$2.050.094.706 equivalente al 9,96%, 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 \$2.478.592.903 (efecto febrero 2021 & febrero 2020), determinado de acuerdo a las políticas contables y administrativas del ente territorial conforme al marco normativo para entidades de gobierno.



**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
POR LOS MESES TERMINADOS AL 28 DE FEBRERO DE 2021 - 2020**

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

- Propiedades, planta y equipo, incremento neto de \$53.867.006.747 representando el 1,53%, 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".

- Las propiedades de inversión presentan un incremento de \$16.365.247, por efecto de ajuste en la depreciación acumulada.
- Bienes de uso público e históricos y culturales, presentan un incremento de \$243.339.869.625 equivalente al 7,44%, 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 incremento de \$212.452.267 equivalente al 2,06%, generado básicamente por la adquisición durante el segundo semestre de 2020 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 28 DE FEBRERO DE 2021 - 2020**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

- Sistemas de información móvil modulo dengue, software y licencias.
- Activo intangible en fase de desarrollo, para puesta en marcha de herramienta digital a través de software especializado y big data, para el análisis e integración de sistemas de información que faciliten a la administración Distrital la gestión integral de datos relacionados con portadores del virus responsable del COVID-19, para orientar la planeación, implementación y medición de estrategias y programas de mitigación, control, contención, planes de desplazamiento y generación de alertas, dirigidos a mitigar la expansión de la pandemia relacionada con el virus.
- 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.
- Amortizaciones acumuladas de licencias y software, realizadas al mes de febrero de 2021.

Pasivo

A febrero 28 de 2021, el pasivo total presenta un incremento de \$239.090.859.628 equivalente al 6,11% con respecto al mes de febrero 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 28 DE FEBRERO DE 2021 - 2020**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

PASIVO	Febrero de 2021	Febrero de 2020	Variación Absoluta	Variación Relativa
PASIVO CORRIENTE				
Préstamos por pagar	211.015.811.788	66.818.101.346	144.197.710.442	215,81%
Cuentas por pagar	99.915.292.841	84.395.403.169	15.519.889.672	18,39%
Beneficios a los Empleados	65.664.413.396	78.594.043.731	-12.929.630.335	-16,45%
Provisiones	563.601.036.965	77.471.247.656	486.129.789.309	627,50%
Otros Pasivos	295.314.984.151	303.149.675.855	-7.834.691.704	-2,58%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.235.511.539.141	610.428.471.757	625.083.067.384	102,40%
PASIVO NO CORRIENTE				
Préstamos por pagar	319.345.546.750	390.406.302.693	-71.060.755.943	-18,20%
Beneficios a los Empleados	2.599.486.450.821	2.914.417.902.634	-314.931.451.813	-10,81%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	2.918.831.997.571	3.304.824.205.327	-385.992.207.756	-11,68%
TOTAL PASIVO	\$ 4.154.343.536.712	\$ 3.915.252.677.084	239.090.859.628	6,11%

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 \$625.083.067.384, equivalente al 102,40% generado por el comportamiento de:

- Préstamos por pagar, financiamiento interno de corto y largo plazo presentan un incremento de \$144.197.710.442, 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 febrero 28 de 2021, el valor causado de intereses por deuda pública corresponde a la suma de \$3.778.452.520

Según las condiciones pactadas en los contratos de empréstito se pagaran intereses a la tasa de corto plazo de referencia del mercado interbancario colombiano -

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
POR LOS MESES TERMINADOS AL 28 DE FEBRERO DE 2021 - 2020**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

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 \$15.519.889.672 equivalente al 18,39%, generado básicamente por el comportamiento de:
- Adquisición de bienes y servicios nacionales, presenta un incremento neto por valor de \$10.807.616.667, 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 decremento de \$725.895.714 por efecto del comportamiento de los recursos asignados para atender los gastos de funcionamiento de las entidades descentralizadas y agregadas. El saldo a febrero 28 de 2021, corresponde a los valores pendientes de traslados de recursos a favor de la Empresa de Renovación Urbana EMRU.
- Los recursos a favor de terceros, presentan un incremento neto de \$3.575.959.075 con respecto a la vigencia anterior, básicamente por el comportamiento de:

Recaudos de terceros por concepto de estampilla pro desarrollo.

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.

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



**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
POR LOS MESES TERMINADOS AL 28 DE FEBRERO 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.

- Descuentos de nómina, presentan un decremento neto de \$7.445.073.403, por efecto de:

Causación y pago de los descuentos efectuados en las nóminas mensuales para los meses de febrero 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.

- Retención en la fuente e impuesto de timbre, presentan un incremento en los saldos por retenciones por valor de \$5.530.418.914 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 febrero de 2021 frente a febrero del año anterior. De igual forma contempla 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.
- Los créditos judiciales; sentencias, presentan un decremento de \$411.941.580, por efecto del registro de los fallos ejecutoriados en procesos judiciales desfavorables para la entidad al cierre del mes de febrero 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 \$1.396.921.108 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

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 28 DE FEBRERO DE 2021 - 2020**

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

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 \$2.762.202.622, por efecto básicamente del comportamiento de la causación y pago de honorarios y servicios prestados, servicios públicos y otros servicios necesarios para el cumplimiento de las funciones de cometido estatal. Durante el 2021 se efectuó 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 \$12.929.630.335, equivalente al 16,45%, 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.
- Provisiones para litigios y demandas, presentan un incremento por valor de \$486.129.789.309, 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 febrero 28 de 2021 acuerdo con la información suministrada por el Departamento Administrativo de Gestión Jurídica Pública su saldo asciende a la suma de \$563.601.036.965, de los cuales corresponden a la Administración Central del Distrito de Santiago de Cali \$563.525.536.965, conformado por



**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
POR LOS MESES TERMINADOS AL 28 DE FEBRERO DE 2021 - 2020**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

procesos clasificados como: Jurisdicción Administrativa 635 procesos por valor de \$556.608.293.144, Civiles 4 procesos por valor de \$439.057.800 y Laborales 87 procesos por valor de \$6.478.186.021, más un (1) proceso Administrativo en contra de la Personería de Santiago de Cali por valor de \$75.500.000

➤ Otros pasivos, presentan un decremento de \$7.834.691.704 equivalente al 2,58% entre los cuales resaltamos:

- Recursos recibidos en administración, presentan un decremento de \$10.895.796.945, con respecto al mes de febrero 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 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.
- 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 28 de febrero 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 decremento de \$4.694.457.793, con respecto al mes de febrero 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.




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 28 DE FEBRERO DE 2021 - 2020**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Pasivos No Corrientes, presentan un decremento de \$385.992.207.756 equivalente al 11,68% generado por el comportamiento de:

- Prestamos por pagar, financiamiento interno de largo plazo, presenta un decremento neto de \$71.060.755.943, 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.

El valor de los desembolsos con corte a febrero 28 de 2021, corresponde a la suma de \$526.586.520.743, según Acuerdos No.0407 de 2016 Infraestructura y Calidad Educativa y Acuerdo 415 de 2017 Infraestructura Vial.

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	ABONO A CAPITAL	TOTAL
SALDO POR ENTIDAD FINANCIERA Y LINEA DE CRÉDITO	360.000.000.000	194.500.000.000	554.500.000.000	350.163.330.424	176.423.190.319	3.614.725	526.582.906.018
BANCOLOMBIA	110.000.000.000	0	110.000.000.000	110.000.000.000	0	0	110.000.000.000
BANCO DE BOGOTA	143.000.000.000	0	143.000.000.000	143.000.000.000	0	3.614.725	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	0	147.000.000.000
BANCO BBVA	60.000.000.000	44.500.000.000	104.500.000.000	50.163.330.424	44.500.000.000	0	94.663.330.424
BANCO DE OCCIDENTE	0	50.000.000.000	50.000.000.000	0	31.923.190.319	0	31.923.190.319

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.

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

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 28 DE FEBRERO DE 2021 - 2020**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

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 \$314.931.451.813 equivalente al 10,81%, generado básicamente por:
- Beneficios a los Empleados a largo plazo, presentan un incremento de \$2.143.041.936 equivalente al 6,62% por efecto de las actualizaciones del consolidado y retiro de cesantías retroactivas.
 - Beneficios Posempleo - Pensiones, presentan un decremento por \$317.074.493.749, equivalente al 11,00%, 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, pagos de cuotas partes pensionales y de mesadas pensionales

Patrimonio

PATRIMONIO	Febrero de 2021	Febrero 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	-1.443.136.697.186	150.544.131.152	-10,43%
Resultado del Ejercicio	1.145.163.720.636	585.424.897.985	559.738.822.651	95,61%
Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en	559.751.360	559.751.360	0	0,00%
Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en	14.509.919.304	14.509.919.304	0	0,00%
Ganancias o pérdidas actuariales por planes de beneficios posempleo	-211.220.184	-351.233.927.053	351.022.706.869	-99,94%
TOTAL PATRIMONIO	10.580.381.907.789	9.519.592.068.641	1.060.789.839.148	11,14%

Presenta un incremento de \$1.060.789.839.148 equivalente al 11,14% 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 \$35.310.921.151



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 28 DE FEBRERO DE 2021 - 2020**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

- b) Variación entre el resultado del ejercicio a febrero de 2021 frente al resultado del ejercicio a febrero de 2020 por mayor valor de \$559.738.822.651, 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 \$351.022.706.869
- 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

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
TOTAL	10.167.340.364	19	32	51

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 28 DE FEBRERO DE 2021 - 2020**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

- 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	51.085.580.943	162	1.176.725.572.534	1106	152.988.504.207	480	1.380.799.657.684	1748
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	517.649.097	13	6.845.900.072	105
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
TOTAL	62.219.249.106	187	1.283.307.722.723	1.191	155.856.153.304	495	1.501.383.125.133	1.873

A enero 31 de 2021 se realizó 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.

ESTADO DE RESULTADOS

El Estado de Resultados a febrero 28 de 2021, presenta un incremento de \$559.738.822.651 equivalente al 95,61% con respecto al mes de febrero 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 28 DE FEBRERO DE 2021 - 2020**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

INGRESOS	Febrero de 2021	Febrero de 2020	Variación Absoluta	Variación Relativa
Ingresos Fiscales	1.194.263.686.139	638.259.856.963	556.003.829.176	87,11%
Ingresos por venta de bienes	11.594.447	11.942.587	-348.140	-2,92%
Ingresos por venta de servicios	205.272.955	271.369.906	-66.096.951	-24,36%
Ingresos por Transferencias y subvenciones	258.318.347.778	229.475.189.744	28.843.158.034	12,57%
Ingresos por operaciones interinstitucionales	16.492.420.332	9.914.009.216	6.578.411.116	66,35%
TOTAL INGRESOS	\$ 1.469.291.321.651	\$ 877.932.368.416	\$ 591.358.953.235	67,36%
GASTOS	Febrero de 2021	Febrero de 2020		
Gastos de Administración y operación	43.891.119.971	36.623.005.645	7.268.114.326	19,85%
Gastos de Ventas	10.068.773.873	5.043.878.591	5.024.895.282	99,62%
Gasto por Deterioro, depreciación, amortizaciones y provisiones	24.089.176.704	19.730.879.754	4.358.296.950	22,09%
Gastos por transferencias y subvenciones	0	433.333.333	-433.333.333	-100,00%
Gasto público social	225.454.144.231	217.557.867.597	7.896.276.634	3,63%
Gasto por operaciones interinstitucionales	10.151.597.492	10.237.709.216	-86.111.724	-0,84%
TOTAL GASTOS	\$ 313.654.812.271	\$ 289.626.674.136	\$ 24.028.138.135	8,30%
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL	\$ 1.155.636.509.380	\$ 588.305.694.280	\$ 567.330.815.100	96,43%
Otros ingresos	6.601.911.793	8.812.155.306	-2.210.243.513	-25,08%
Otros Gastos	16.904.681.712	11.156.622.198	5.748.059.514	51,52%
Costo de ventas de servicios	170.018.825	536.329.403	-366.310.578	-68,30%
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	\$ 1.145.163.720.636	\$ 585.424.897.985	\$ 559.738.822.651	95,61%

A continuación, se revelan las variaciones más representativas en el Estado de Resultados a febrero 28 de 2021 frente a febrero 28 de 2020.

Ingresos

Los ingresos operacionales a febrero 28 de 2021, presentan un incremento por valor de \$591.358.953.235 equivalente al 67,36% con respecto al mismo periodo del año anterior, generado por el comportamiento de:

- Ingresos Fiscales, presentan un incremento de \$556.003.829.176, equivalente al 87,11% reflejado en los ingresos tributarios, las contribuciones, tasas e ingresos no tributarios y devoluciones y descuentos, representados en.
- Ingresos Tributarios, presentan un incremento por valor de \$465.113.043.566, equivalente al 84,70%, 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.



**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
POR LOS MESES TERMINADOS AL 28 DE FEBRERO DE 2021 - 2020**

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

- Contribuciones, Tasas e Ingresos No Tributarios, presentan un incremento de \$90.064.578.161, equivalente al 87,92% 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, el registro de nuevos contribuyentes y la liquidación de las cuotas de auditaje de las entidades descentralizadas.
- Devoluciones y Descuentos, entre febrero de 2021 y febrero de 2020, presentan una disminución de \$826.207.449, básicamente en el impuesto predial.
- Venta de Bienes, presenta un decremento de \$348.140 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 \$66.096.951, equivalente al 24,36%, reflejado en el comportamiento de los ingresos originados en la prestación del servicio de educación que disminuyó \$74.059.763 y los ingresos originados en la prestación de los servicios de salud y conexos que incrementaron \$7.962.812, 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 \$28.843.158.034 equivalente al 12,57% generado básicamente por:
 - Sistema General de Participaciones, presenta un incremento de \$40.469.544.733 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.
 - Otras Transferencias, presentan un incremento de \$3.906.677.708, por efecto básicamente de:
 - a) Transferencias departamentales para la cobertura en salud de los afiliados al régimen subsidiado en el 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 28 DE FEBRERO DE 2021 - 2020**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

- b) Recursos para Programas Alimentación Escolar PAE 2021 No. 0079.
- c) Donaciones monetarias recibidas por el Departamento Administrativo de Gestión del Medio Ambiente DAGMA.
- Operaciones Interinstitucionales, presentan un incremento de \$6.578.411.116 equivalente al 66,35%, conformado por los fondos recibidos por las entidades agregadas para su funcionamiento e inversión. El saldo a febrero 28 de 2021, asciende a la suma de \$16.492.420.332, conformado por recursos para funcionamiento girados a la Personería de Santiago de Cali y recursos para inversión a favor de los Fondos de Servicios Educativos.
- Otros Ingresos, presentan un decremento de \$2.210.243.513 equivalente al 25,08%, por efecto básicamente de:
 - Ingresos Financieros, presentan un decremento por valor de \$2.285.988.614, básicamente por las variaciones de las tasas de interés sobre los depósitos en Tesorería y del flujo de los recursos entregados en administración a febrero 28 de 2021.
 - Los ingresos diversos, presentan un incremento por valor de \$75.745.101, generado básicamente por el reconocimiento de cuentas por cobrar por cuotas partes pensionales y ajustes en las provisiones de litigio y demandas.

Durante el mes de febrero de 2021, en la Unidad Especial Teatro Municipal Enrique Buenaventura, se refleja la falta de ingreso Ordinario por concepto de arrendamiento de la sala principal y Teatrino por causa del bajo aforo de las presentaciones artísticas y culturales, y el cierre parcial de toda actividad artística y cultural en Santiago de Cali, en cumplimiento de los lineamientos establecidos en el Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica en todo el territorio nacional por la pandemia del coronavirus COVID-19 y el aislamiento obligatorio ordenado por el gobierno nacional y Distrital.

Gastos

Los gastos a febrero 28 de 2021, presentan un incremento por valor de \$24.028.138.135 equivalente al 8,30% con respecto al mismo periodo del año anterior, generado por el comportamiento de:



**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
POR LOS MESES TERMINADOS AL 28 DE FEBRERO DE 2021 - 2020**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

- Gastos de Administración y Operación, presentan un incremento de \$7.268.114.326 equivalente al 19,85%, generado básicamente por ajustes en las liquidaciones de prestaciones sociales y la afectación del gasto a febrero 28 de 2021 frente a febrero 28 de 2020.
- Gastos de Ventas, presentan un incremento de \$5.024.895.282 equivalente al 99,62%, 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 incremento de \$4.358.296.950, equivalente al 22,09%, generado básicamente por la aplicación de la depreciación de bienes uso público plazas públicas y propiedades, planta y equipos, aplicada de acuerdo con las políticas establecidas bajo el marco normativo para entidades de gobierno.
- Gasto Público Social, presenta un incremento de \$7.896.276.634 equivalente 3,63%, con respecto al mes de febrero de la vigencia anterior, reflejado en el gasto público para educación, desarrollo comunitario y bienestar social, 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 decremento de \$86.111.724 equivalente 0,84% por efecto del comportamiento de los fondos entregados a las Entidades Agregadas. A febrero 28 de 2021 presenta un saldo de \$10.151.597.492; conformado por las operaciones para el funcionamiento de la Contraloría General de Santiago de Cali por valor de \$6.000.000.000 según resoluciones No. 0005 y 0035 de enero y febrero y Personería de Santiago de Cali por valor de \$4.151.597.492 mediante resoluciones No. 0006 y 0028 de enero y febrero de 2021.
- Otros Gastos a febrero 28 de 2021, presentan un incremento de \$5.748.059.514 equivalente al 51,52% con respecto a la vigencia anterior, generado básicamente por el comportamiento de:
 - Gastos Financieros, presentan un incremento de \$2.117.209.453 equivalente al 23,38%, por efecto básicamente la baja de la cartera de infracciones de la



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 28 DE FEBRERO DE 2021 - 2020**

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Secretaria de Movilidad en aplicación al procedimiento de depuración contable y el registro de la causación de los intereses generados por los préstamos por pagar, 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 \$53.278.979, 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 y Colfondos.
- Gastos por Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales, presentan un incremento por valor de \$3.826.009.032, por efecto de los descuentos otorgados sobre capital e intereses de impuestos al mes de febrero de la vigencia 2021.
- Gastos por comisiones, presentan un decremento \$248.437.950 con respecto al mes de febrero de la vigencia anterior, generado por el flujo de los recursos entregados en administración y por servicios financieros a febrero 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 febrero 28 de 2021, un decremento de \$366.310.578 equivalente al 68,30% con relación a febrero 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 febrero 28 de 2021, los recursos entregados en administración, presentan un saldo de \$543.882.917.375, conformados por los saldos del Encargo Fiduciario - Fiducia en



**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
POR LOS MESES TERMINADOS AL 28 DE FEBRERO DE 2021 - 2020**

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Administración por valor de \$504.844.552.147 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.

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 Modificatorio 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 febrero de 2021, la comisión fiduciaria fue de \$117.115.321.

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

Desembolsos Educación:

En el mes de febrero se realizaron las siguientes operaciones del Acuerdo 0407 del 16 de diciembre de 2016, mediante el cual el Concejo autorizó al señor Alcalde 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 28 DE FEBRERO DE 2021 - 2020**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

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.

- Banco BBVA: Realizó el noveno desembolso al Distrito de Santiago de Cali el día 24 de febrero de 2021 por valor de \$1.769.026.253.

Desembolsos Infraestructura:

En el mes de febrero se realizaron las siguientes 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.

- Banco de Occidente: Realizó el sexto desembolso al Distrito de Santiago de Cali el día 26 de febrero de 2021 por valor de \$6.720.481.595.

A continuación se describen los desembolsos acumulados y el saldo pendiente por desembolsar por cada entidad financiera, a febrero 28 de 2021.

ENTIDAD	VALOR EMPRÉSTITO APROBADO	DESEMBOLSOS ACUMULADOS A FEBRERO 28 DE 2021	DESEMBOLSOS FEBRERO 2021	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	50.163.330.424	1.769.026.253	9.836.669.576
TOTAL EMPRÉSTITOS EDUCACIÓN	360.000.000.000	350.163.330.424	1.769.026.253	9.836.669.576
POPULAR	100.000.000.000	100.000.000.000	0	0
OCCIDENTE	50.000.000.000	31.923.190.319	6.720.481.595	18.076.809.681
BBVA	44.500.000.000	44.500.000.000	0	0
TOTAL EMPRÉSTITOS INFRAESTRUCTURA	194.500.000.000	176.423.190.319	6.720.481.595	18.076.809.681
TOTAL	554.500.000.000	526.586.520.743	8.489.507.848	27.913.479.257
TRASLADO MUNICIPAL A EF	0	524.817.494.490	6.720.481.595	0
Diferencia (Desembolsos Traslados)	0	0	1.769.026.253	0
OTROS RECAUDOS	0	41.110.059	0	0
TOTAL RECAUDOS EF	0	524.858.604.549	6.720.481.595	0

- Informe de Pagos empréstitos

Pagos Educación: Durante el mes de febrero de 2021 el Distrito de Santiago de Cali no ordenó al Encargo Fiduciario realizar pagos. El valor total acumulado 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 28 DE FEBRERO DE 2021 - 2020**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

pagos de Educación durante el período enero 2018 - febrero 2021 permaneció en la suma de \$348.394.257.021

Pagos Infraestructura: Durante el mes de febrero de 2021 el Distrito de Santiago de Cali no ordenó al Encargo Fiduciario realizar pagos por \$6.720.481.595 El valor total acumulado de pagos de Infraestructura durante el período mayo 2018 – febrero 2021 permaneció en la suma de \$169.702.667.877

- Rendimientos Generados recursos empréstitos:

En el mes de febrero de 2021 el saldo de los recursos depositados en cuenta de ahorros generó rendimientos por valor de \$975.769, para un total en lo corrido del año 2021 de \$2.071.948

- Saldos Disponibles empréstitos:

Los saldos disponibles del Fondo de Nuevos Empréstitos a febrero 28 de 2021, por cada línea de crédito, corresponde a:

DESCRIPCIÓN	TOTAL	EDUCACIÓN	INFRAESTRUCTURA
Recaudos Netos	524.858.604.550	348.435.414.230	176.423.190.320
Pagos	-518.096.924.898	-348.394.257.021	-169.702.667.877
Rendimientos y Otros Ingresos	2.071.948	1.079.536	992.412
Resultado de Ejercicios Anteriores	290.208.661	195.649.901	94.558.760
SALDO DISPONIBLE	7.053.960.260	237.886.646	6.816.073.614
Saldo en Bancos	7.053.960.339	237.887.157	6.816.073.182
Descuentos por Pagar	0	0	0
Ajuste al Peso y Retenciones	-79	-511	432
SALDO DISPONIBLE	7.053.960.260	237.886.646	6.816.073.614

Revelaciones particulares Propiedades, Planta y Equipo

Durante el mes de febrero 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 radicados N° 202141810100024314 y 202141810100025334, emitidos por la Unidad Administrativa Especial de Gestión de Bienes y Servicios - UAEGBS extraído del



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 28 DE FEBRERO DE 2021 - 2020**

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Módulo AM-Activos del Sistema de Gestión Administrativo Financiero Territorial SGAF-T-SAP, como se detalla a continuación:

➤ **Bienes Muebles**

Descripción	Saldo Inicial 1 febrero de 2021	Adquisiciones (+)	Cambios y Medicion Posterior		SALDO FINAL
		Compra	Entrada por reclasificacion (+)	Salida por reclasificacion (-)	
Bienes Muebles en Bodega maquinaria y equipo	4.585.930.100	0	0	11.095.400	4.574.834.700
Bienes Muebles Bodega muebles, enseres y equipo de oficina	13.350.817.084	310.875.748	0	12.687.989	13.649.004.843
Bienes Muebles Bodega equipo de comunicacion y computacion	43.046.243.412	0	0	181.945.711	42.864.297.701
Bienes Muebles Bodega equipo de transporte, traccion	29.654.080.405	0	0	64.699.998	29.589.380.407
Bienes Muebles Bodega otros bienes muebles bodega	7.573.033.233	0	0	2.591.438	7.570.441.795
Maquinaria equipo de ayuda audiovisual	4.902.375.723	0	3.786.631	0	4.906.162.354
Muebles y enseres	3.952.531.606	0	8.901.358	0	3.961.432.964
Equipo de computacion	25.390.933.010	0	193.041.111	0	25.583.974.121
Equipo de Transporte terrestre	26.975.990.015	0	64.699.998	0	27.040.690.013
Otros equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0	0	2.591.438	0	2.591.438
TOTAL	159.431.934.588	310.875.748	273.020.536	273.020.536	159.742.810.336

Adquisiciones

Bienes Muebles en Bodega Muebles y Enseres y Equipo de Oficina: El movimiento presentado durante este periodo corresponde a adquisiciones realizadas por la Secretaria de Seguridad y Justicia de bienes muebles como mesones de laboratorio, escritorios y armarios metálicos.

Reclasificaciones

Las reclasificaciones que se efectuaron son el cambio de cuenta de bienes muebles en bodega a la cuenta en uso de cada uno de estos bienes como: maquinaria equipo de ayuda audiovisual, equipos de computación, equipo de transporte, vehículos y equipo de comedor, cocina y despensa.



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 28 DE FEBRERO DE 2021 - 2020**

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

➤ **Bienes Inmuebles**

Descripción	Saldo Inicial 1 Febrero de 2021	Adiciones	Cambios y Medicion Posterior		SALDO FINAL
			Entrada por reclasificación (+)	Salida por reclasificación (-)	
Construcciones en curso Edificaciones	219.358.233.957	21.583.683	0	0	219.379.817.640
Construcciones en curso plantas ductos y tuneles	43.242.611.570	303.847.450	0	0	43.546.459.020
Edificaciones pendientes de legalizar	78.999.710.749	0	0	253.118.210	78.746.592.539
Total PP&E	341.600.556.276	325.431.133	0	253.118.210	341.672.869.199

Adiciones y Mejoras Bienes Fiscales

Construcciones en Curso Edificaciones: Las erogaciones presentadas en este rubro en el mes de febrero de 2021, corresponde a contratos de obra de reforzamiento estructural de la biblioteca San Pedro Claver efectuados por la Secretaria de Cultura.

Construcciones en Curso Plantas, Ductos y Túneles: El valor presentado en este rubro corresponde a inversiones en contratos de obra civil e interventorías en el reforzamiento de las Plantas de Tratamiento de Agua Potable Compacta de las veredas Cascajal, La Pailita, Morgan.

Reclasificaciones

Las reclasificaciones que se efectuaron son el cambio en cuenta de edificaciones pendientes de legalizar a bienes de uso público como: canchas múltiples las cuales se reclasifican a la cuenta en uso 171005 - Bienes de Uso Público Parques Recreacionales

➤ **Bienes de Uso Público**

Descripción	Saldo Inicial 1 Febrero de 2021	Adquisiciones (+)	Salidas (-)	Cambios y Medicion Posterior		SALDO FINAL
		Compra	Enajenacion	Entrada por reclasificación (+)	Salida por reclasificación (-)	
Parques Recreacionales	586.388.164.392	0	0	253.118.210	0	586.641.282.602
Total PP&E	586.388.164.392	0	0	253.118.210	0	586.641.282.602

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 28 DE FEBRERO DE 2021 - 2020**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Reclasificaciones

Las reclasificaciones que se efectuaron son el cambio en cuenta de edificaciones pendientes de legalizar a bienes de uso público como: canchas múltiples las cuales se reclasifican a la cuenta en uso 171005 - Bienes de Uso Público Parques Recreacionales.

➤ **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 febrero 28 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. 20212410079021, a febrero 28 de 2021 se presentaron los siguientes movimientos en los activos:

Descripción	Saldo Inicial 01 FEBRERO de 2021	Adquisiciones (+)		Salidas (-)		Cambios y Medición Posterior		Saldo Final 28 de FEBRERO 2021
		Compra	Adiciones	Disposiciones (-)	Sustitución de componente	Entrada por reclasificación (+)	Salida por reclasificación (-)	
Muebles, enseres y equipo de oficina	62.264.454	0	0	0	0	0	33.592.000	28.672.454
Equipos de comunicación y computación	1.088.815.784	0	0	0	0	850.000	209.421.640	880.244.144
Otros bienes muebles en bodega	2.640.512	0	0	0	0	0	850.000	1.790.512
Herramientas y accesorios	2.303.812	0	0	0	0	850.000	0	3.153.812
Equipo de ayuda audiovisual	38.250.742	0	0	0	0	23.256.000	0	61.506.742
Muebles y enseres	162.489.974	0	0	0	0	33.592.000	0	196.081.974
Equipo de comunicación	33.647.016	0	0	0	0	5.168.000	0	38.815.016
Equipo de computación	322.250.331	0	0	0	0	180.147.640	0	502.397.971
Total PP&E	1.712.662.625	0	0	0	0	243.863.640	243.863.640	1.712.662.625

- Unidad Administrativa Especial Estudios de Grabación Takeshima

De conformidad con la información suministrada en las revelaciones a las notas en los estados financieros, mediante comunicado con radicado No. 202141480600000194, a febrero 28 de 2021 se presentaron los siguientes movimientos en los activos:

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 28 DE FEBRERO DE 2021 - 2020**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Descripción	SALDO INICIAL	Adquisiciones (+)	Adiciones (+)	Disposiciones (-)	Reclasificaciones a otro tipo de activos (-)	Reclasificaciones a otro tipo de activos (+)	SALDO FINAL
Equipo y maquinaria de oficina	11.123.201	0	0	0	2.677.000	0	8.446.201
Equipo de computación	28.388.000	0	0	0	0	2.677.000	31.065.000
Total PP&E	39.511.201	0	0	0	2.677.000	2.677.000	39.511.201

- 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 TERCERO	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

➤ 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

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 28 DE FEBRERO DE 2021 - 2020**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

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 28 DE FEBRERO 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 SGAFT-SAP, a continuación se presenta el movimiento y saldos del periodo.

- Depreciación Propiedades, Planta y Equipo

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial Depreciación Acumulada a Enero 2021	Depreciación aplicada Febrero 2021 (+)	SALDO FINAL
168501	EDIFICACIONES	-101.627.860.990	-931.632.668	-102.559.493.658
168502	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	-4.093.591.752	-78.203.963	-4.171.795.715
168503	REDES, LÍNEAS Y CABLES	-48.414.582.146	-392.538.959	-48.807.121.105
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	-13.764.855.749	-219.303.236	-13.984.158.985
168505	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	-1.971.714.487	-23.908.620	-1.995.623.107
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-4.984.675.676	-90.692.803	-5.075.368.479
168507	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-22.039.851.083	-442.434.779	-22.482.285.862
168508	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	-17.458.300.701	-179.033.618	-17.637.334.319
168509	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	-115.889.528	-2.004.288	-117.893.816
168512	BIENES DE ARTE Y CULTURA	-599.248.497	-110.945	-599.359.442
168513	BIENES MUEBLES EN BODEGA	-39.683.476.503	-1.107.319.513	-40.790.796.016
	Total Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo	-254.754.047.112	-3.467.183.392	-258.221.230.504

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 28 DE FEBRERO DE 2021 - 2020**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

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

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial Depreciación Acumulada a Enero 2021	Depreciación aplicada Febrero 2021 (+)	SALDO FINAL
178501	RED CARRETERA	-140.166.343.652	-908.461.231	-141.074.804.883
178504	PLAZAS PÚBLICAS	-15.826.369.450	-12.422.374.279	-28.248.743.729
178505	PARQUES RECREACIONALES	-1.834.018.775	-89.334.768	-1.923.353.543
178510	BIBLIOTECAS	-31.805.232	-2.271.802	-34.077.034
178590	OTROS BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	-195.503.415	-6.706.812	-202.210.227
	Total Depreciación Acumulada Bienes de Uso Publico	-158.054.040.524	-13.429.148.892	-171.483.189.416

- Depreciación Propiedades de Inversión

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial Depreciación Acumulada a Enero 2021	Depreciación aplicada Febrero 2021 (-)	SALDO FINAL
195200	PROPIEDADES DE INVERSION EDIFICACIONES	-20.415.414	16.365.247	-4.050.167
	Total Depreciación Acumulada Propiedades de Inversion	-20.415.414	16.365.247	-4.050.167

- Amortización Intangibles

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial Amortización Acumulada a Enero 2021	Amortización aplicada Febrero 2021 (+)	SALDO FINAL
197507	LICENCIAS	-16.554.858.123	-137.830.957	-16.692.689.080
197508	SOFTWARE	-1.794.254.250	-63.212.381	-1.857.466.631
	Total Amortización Acumulada Intangibles	-18.349.112.373	-201.043.338	-18.550.155.711

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.

**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 28 DE FEBRERO DE 2021 - 2020**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Revelaciones particulares Litigios

Durante el periodo comprendido entre el 01 y el 28 de febrero de 2021, se realizaron pagos por concepto de litigios, por valor de \$533.061.558, según información suministrada mediante comunicado con radicado N°202141310300012754 de la Subdirección de Tesorería - Subproceso Administración de Pagos.

FECHA DE PAGO	FORMA DE PAGO	VALOR PAGO	DESCRIPCIÓN ORDEN DE PAGO	ÁREA	RECURSO	IMPUTACIÓN
03-feb.-21	DISPERSIÓN	19.158.564	PROCESO REPARACION DIRECTA TRIBUNAL ADTIVO DEL DEPTO ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES PTOVIDENCIA Y SANTA CATALINA	4131	'01103	21039807
03-feb.-21	DISPERSIÓN	19.158.564	PROCESO REPARACION DIRECTA TRIBUNAL ADTIVO DEL DEPTO ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES PTOVIDENCIA Y SANTA CATALINA	4131	'01103	21039807
03-feb.-21	DISPERSIÓN	19.158.564	PROCESO REPARACION DIRECTA TRIBUNAL ADTIVO DEL DEPTO ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES PTOVIDENCIA Y SANTA CATALINA	4131	'01103	21039807
03-feb.-21	DISPERSIÓN	183.922.213	PROCESO REPARACION DIRECTA TRIBUNAL ADTIVO DEL DEPTO ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES PTOVIDENCIA Y SANTA CATALINA	4131	'01103	21039807
03-feb.-21	DISPERSIÓN	107.287.958	PROCESO REPARACION DIRECTA TRIBUNAL ADTIVO DEL DEPTO ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES PTOVIDENCIA Y SANTA CATALINA	4131	'01103	21039807
03-feb.-21	DISPERSIÓN	183.922.213	PROCESO REPARACION DIRECTA TRIBUNAL ADTIVO DEL DEPTO ARCHIPIELAGO DE SAN ANDRES PTOVIDENCIA Y SANTA CATALINA	4131	'01103	21039807
23-feb.-21	DISPERSIÓN	268.385	PAGO DE PROCESO DE REPARACION DIRECTA RELIQUIDACION RESOLUCION 413102021130 DEL 1RO DE FEBRERO DE 2021	4131	'01103	21039807
23-feb.-21	DISPERSIÓN	52.885	PAGO DE PROCESO DE REPARACION DIRECTA RELIQUIDACION RESOLUCION 413102021130 DEL 1RO DE FEBRERO DE 2021	4131	'01103	21039807
23-feb.-21	DISPERSIÓN	52.885	PAGO DE PROCESO DE REPARACION DIRECTA RELIQUIDACION RESOLUCION 413102021130 DEL 1RO DE FEBRERO DE 2021	4131	'01103	21039807
23-feb.-21	DISPERSIÓN	26.442	PAGO DE PROCESO DE REPARACION DIRECTA RELIQUIDACION RESOLUCION 413102021130 DEL 1RO DE FEBRERO DE 2021	4131	'01103	21039807
23-feb.-21	DISPERSIÓN	52.885	PAGO DE PROCESO DE REPARACION DIRECTA RELIQUIDACION RESOLUCION 413102021130 DEL 1RO DE FEBRERO DE 2021	4131	'01103	21039807




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 28 DE FEBRERO DE 2021 - 2020**

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Revelaciones particulares Ocurrencia de Siniestros

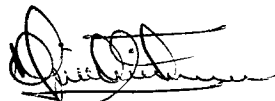
De conformidad con la información suministrada por la Unidad Administrativa Especial de Gestión de Bienes y Servicios UAEGBS, Subproceso de Administración de Pólizas de Seguros, durante el mes de febrero de 2021 no se registraron siniestros.



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