

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 30 DE ABRIL DE 2021 - 2020**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Para la preparación y publicación de los informes financieros y contables del mes de abril 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 ABRIL DE 2021

Las notas a los informes financieros y contables del mes de abril 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 2015.11 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 abril 30 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 30 de abril de 2021, fueron reconocidos dentro del mismo mes.



**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
POR LOS MESES TERMINADOS AL 30 DE ABRIL 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 30 de abril 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 abril 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 30 DE ABRIL 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 abril 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.

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 30 DE ABRIL 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 numeral 3.3 del artículo 1º, de la Resolución 182 de mayo 19 de 2017 "Por la cual se Incorporó, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deban publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002"

Los Informes financieros y contables correspondientes a los periodos mensuales de diciembre de 2020 y de enero a marzo de 2021 han sido publicados en las carteleras oficiales y en la página web www.cali.gov.co

FECHA DE CORTE	FECHA DE PUBLICACIÓN
Diciembre de 2020	Febrero 15 de 2021
Enero de 2021	Marzo 30 de 2021
Febrero de 2021	Abril 28 de 2021
Marzo de 2021	Abril 29 de 2021

SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CUENTAS

Las situaciones particulares de las cuentas se presentan de conformidad con la Resolución 182 de 2017 de la Contaduría General de la Nación 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 abril 30 de 2021 frente a abril 30 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 30 DE ABRIL DE 2021 - 2020
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Activo

A abril 30 de 2021, el activo total presenta un incremento de \$718.084.481.448 equivalente al 5,06% con respecto a la vigencia anterior.

ACTIVO	Abril de 2021	Abril de 2020	Variación Absoluta	Variación Relativa
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y equivalentes al efectivo	657.593.820.827	654.487.475.037	3.106.345.790	0,47%
Cuentas por cobrar	4.125.507.853.930	4.301.711.179.141	-176.203.325.211	-4,10%
Inventarios	9.131.428.232	7.738.547.852	1.392.880.380	18,00%
Otros activos	2.975.836.223.234	2.345.446.116.265	630.390.106.969	26,88%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	7.768.069.326.223	7.309.383.318.295	458.686.007.928	6,28%
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 contabilizadas por el Metodo de Participación Patrimonial	30.061.503.777	29.424.118.517	637.385.260	2,17%
Cuentas por cobrar	22.535.112.573	20.577.044.350	1.958.068.223	9,52%
Propiedades, planta y equipo	3.565.557.246.596	3.518.102.439.468	47.454.807.128	1,35%
Propiedades de Inversión	59.686.667	43.534.586	16.152.081	37,10%
Bienes de uso público e históricos y culturales	3.520.703.340.217	3.312.268.353.216	208.434.987.001	6,29%
Otros activos	10.137.799.002	9.131.160.556	1.006.638.446	11,02%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	7.150.707.139.607	6.891.308.666.087	259.398.473.520	3,76%
TOTAL ACTIVO	\$ 14.918.776.465.830	\$ 14.200.691.984.382	718.084.481.448	5,06%

Los Activos Corrientes, presentan un incremento de \$458.686.007.928 equivalente al 6,28% entre los que enunciamos:

- Efectivo y Equivalentes al Efectivo, presentan un incremento por valor de \$3.106.345.790 equivalente al 0,47%, por efecto del flujo de efectivo durante el mes de abril de 2021 con respecto al mes de abril de la vigencia anterior.

El saldo al 30 de abril de 2021, contempla retiro del valor que al 31 de diciembre de 2020 figuraba registrado en los estados financieros de la Contraloría General de Santiago de Cali por \$3.096.804.714, 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, presentan un decremento de \$176.203.325.211 equivalente al 4,10% por efecto:

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
POR LOS MESES TERMINADOS AL 30 DE ABRIL DE 2021 - 2020**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

- Decremento de los Impuestos, Retención en la Fuente y Anticipos de Impuestos por valor de \$301.253.518.733, reflejado en las rentas de impuesto predial, impuesto de industria y comercio, avisos y tableros y sobretasa bomberil, generado básicamente por el pago de los contribuyentes que se han puesto al día con la cancelación del Impuesto Predial Unificado (IPU) de la vigencia 2021, aprovechando el descuento del 15 por ciento otorgado por la Administración Distrital hasta el 30 de abril de 2021 y el recaudo por el vencimiento de las fechas de pago de acuerdo a la Resolución No. 4131.040.21.0037 del 03 de marzo de 2021, mediante la cual se establece una medida temporal para el pago del impuesto de industria y comercio y su complementario de avisos y tableros por el año gravable 2020 vigencia fiscal 2021.
- Incremento de las Contribuciones, Tasas e Ingresos No Tributarios por valor de \$283.971.460.991, reflejado básicamente por incremento de las infracciones de tránsito, multas a los establecimientos, por violación a las normas en el estado de emergencia, así como 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, 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 abril 2021 & abril 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 incremento de \$118.602.697, por el comportamiento de la cartera de los Fondos de Servicios

DISTRÍTO 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 30 DE ABRIL DE 2021 - 2020**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Educativos, provenientes de la prestación de servicios educativos, expedición de certificados escolares, constancias, duplicados, diplomas y otros.

- Las transferencias por cobrar presentan un incremento de \$20.313.341.446 equivalente al 39,40% generado básicamente por el registro de la última doceava de la vigencia 2020 girada por el Ministerio de la Protección Social para la cobertura del régimen subsidiado, el registro a diciembre de 2020 de la asignación especial para el Fonpet y el reconocimiento de recursos del Sistema General de Participaciones para el régimen subsidiado.
- Otras cuentas por cobrar presentan un incremento de \$1.830.375.827 equivalente al 1,60%, básicamente por efecto de:
 - 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) Reconocimiento del ingreso por arrendamiento de la Torre Emcali al mes de abril de 2021.
 - c) Registro del reintegro a favor del Distrito, por parte de la Personería de Santiago de Cali, por la falta de ejecución del presupuesto de gastos de la vigencia 2020 y otros conceptos como rendimientos financieros, incapacidades y licencias.
 - d) 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 \$82.293.741 equivalente al 75,36%, 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



**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
POR LOS MESES TERMINADOS AL 30 DE ABRIL DE 2021 - 2020**

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

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 incremento de \$1.392.880.380 equivalente al 18%, básicamente por efecto de:

Entradas de medicamentos, material médico quirúrgico y biológicos enviados por el Ministerio de Salud, para desarrollar el Programa de Vacunación Nacional contra el Covid 19, según política de gobierno central para la aplicación a la comunidad caleña.

Donaciones de empresas para afrontar el Covid 19, de material médico quirúrgico tales como: tapabocas, guantes, ventiladores mecánicos, máscaras, termómetros gafas de protección.

Compra de productos alimenticios para la atención de la población afectada por los cambios climáticos y otras situaciones, a través de la gestión realizada por la Secretaría de Gestión del Riesgo de Emergencias y Desastres.

Adquisición al término de la vigencia 2020 de materiales para construcción.

- Otros Activos, presentan un incremento de \$630.390.106.969 equivalente al 26,88% entre sus variaciones tenemos:

- El plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo, presenta un decremento de \$2.002.168.343 con respecto a la vigencia anterior, por efecto del traslado de recursos para la cobertura de cesantías retroactivas, retiro de cesantías y registro de rendimientos financieros durante el mes de abril de 2021.

- El plan de activos para beneficios pos empleo, presenta un incremento de \$132.164.561.384 equivalente al 7,88%, por el comportamiento de:

Fondo de Pensiones Patrimonio Autónomo Porvenir, presenta un incremento de \$58.754.871.272 por aportes del Distrito de Santiago de Cali, registro de rendimientos financieros y pagos de bonos pensionales.

Reserva Financiera Actuarial FONPET, presenta un incremento de \$73.409.690.112 por aportes del Sistema General de Participaciones Ley 863, Sistema General de Regalías y los recursos provenientes del Loto Único Nacional

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 30 DE ABRIL DE 2021 - 2020**

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

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 \$3.630.371.803, equivalente al 96,53%, por efecto de la adquisición de seguros en el mes de abril de 2021 a la Aseguradora Solidaria de Colombia, y los adquiridos durante el segundo semestre de 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 \$15.428.305.794, equivalente al 14,86% 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 y la amortización de anticipos al mes de abril de 2021.
- Los recursos entregados en administración, presentan un incremento de \$512.025.647.919 equivalente al 95,82%, 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 abril 30 de 2021 no presentan variación con respecto al mes de abril 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 abril 30 de 2021 no presentan variación con respecto a la vigencia anterior.



**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
POR LOS MESES TERMINADOS AL 30 DE ABRIL DE 2021 - 2020**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Activos No corrientes, presentan un incremento de \$259.398.473.520 equivalente al 3,76% a continuación enunciamos las variaciones más representativas.

- Inversiones e instrumentos derivados, presentan un incremento de \$527.820.641 equivalente al 1,69% respecto al mes de abril 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
 - 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 \$1.958.068.223 equivalente al 9,52%, 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 \$2.444.442.362 (efecto abril 2021 & abril 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, presenta un incremento neto de \$47.454.807.128 representando el 1,35%, 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

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 30 DE ABRIL DE 2021 - 2020**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

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 \$16.152.081, por efecto de ajuste en la depreciación acumulada.
- Bienes de uso público e históricos y culturales, presentan un incremento de \$208.434.987.001 equivalente al 6,29%, 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 \$1.006.638.446 equivalente al 11,02%, generado básicamente por la adquisición durante el segundo semestre de 2020 de:
 - 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.



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 30 DE ABRIL DE 2021 - 2020**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

- 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 abril de 2021.
- Adquisición de licencias ofimáticas durante el mes de abril de 2021.

Pasivo

A abril 30 de 2021, el pasivo total presenta un incremento de \$257.431.213.425 equivalente al 6,69% con respecto al mes de abril de la vigencia anterior.

PASIVO	Abril de 2021	Abril de 2020	Variación Absoluta	Variación Relativa
PASIVO CORRIENTE				
Préstamos por pagar	214.988.457.871	141.368.882.181	73.619.575.690	52,08%
Cuentas por pagar	134.949.791.621	99.063.474.452	35.886.317.169	36,23%
Beneficios a los Empleados	96.285.475.775	82.009.630.545	14.275.845.230	17,41%
Provisiones	562.024.372.154	95.566.892.845	466.457.479.309	488,10%
Otros Pasivos	195.925.151.315	197.074.052.777	-1.148.901.462	-0,58%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.204.173.248.736	615.082.932.800	589.090.315.936	95,77%
PASIVO NO CORRIENTE				
Préstamos por pagar	321.907.973.293	338.289.382.080	-16.381.408.787	-4,84%
Beneficios a los Empleados	2.582.047.393.189	2.897.325.086.913	-315.277.693.724	-10,88%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	2.903.955.366.482	3.235.614.468.993	-331.659.102.511	-10,25%
TOTAL PASIVO	\$ 4.108.128.615.218	\$ 3.850.697.401.793	257.431.213.425	6,69%

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 \$589.090.315.936, equivalente al 95,77% 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 30 DE ABRIL DE 2021 - 2020**

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

- Préstamos por pagar, financiamiento interno de corto y largo plazo presentan un incremento de \$73.619.575.690, 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 abril 30 de 2021, el valor causado de intereses por deuda pública corresponde a la suma de \$ 7.751.098.603

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 de \$35.886.317.169 equivalente al 36,23%, generado básicamente por el comportamiento de:

- Adquisición de bienes y servicios nacionales, presenta un incremento neto por valor de \$7.293.065.668, 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 \$11.150.255.720 por efecto del comportamiento de los recursos asignados para atender los gastos de funcionamiento de las entidades descentralizadas y agregadas. El saldo a abril 30



**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
POR LOS MESES TERMINADOS AL 30 DE ABRIL DE 2021 - 2020**

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

de 2021, corresponde a los valores pendientes de traslados de recursos para el mejoramiento del equipamiento de batería sanitaria de 92 Instituciones Educativas Oficiales del Distrito de Santiago de Cali, según Resolución No. 01597 de marzo 25 de 2021.

- Los recursos a favor de terceros, presentan un incremento neto de \$31.142.092.908 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.

Recursos para el desarrollo del Sistema Integral de Transporte Masivo SITM-MIO, registrados de conformidad con la información de los estados financieros del Proyecto suministrada por el ente gestor MetroCali S.A.

Reintegros por incapacidades.

Recaudos por clasificar de destinación específica, industria y comercio, rete Ica.

Rendimientos financieros.

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 \$5.896.694.527, por efecto de:

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

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

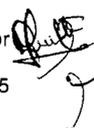
**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
POR LOS MESES TERMINADOS AL 30 DE ABRIL DE 2021 - 2020**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

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 \$1.812.091.695 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 abril de 2021 frente a abril del año anterior.

A su vez 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 incremento de \$903.174.690, por efecto del registro de los fallos ejecutoriados en procesos judiciales desfavorables para la entidad al cierre del mes de abril 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 decremento de \$2.690.241.126 básicamente por 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 y 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.
- Otras cuentas por pagar, presentan un incremento de \$2.726.088.171, por efecto básicamente del comportamiento de la causación y pago de servicios públicos, honorarios y servicios prestados, y otros servicios necesarios para el cumplimiento de las funciones de cometido estatal. Durante el 2020 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



**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
POR LOS MESES TERMINADOS AL 30 DE ABRIL DE 2021 - 2020**

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

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 incremento de \$14.275.845.230, equivalente al 17,41%, por efecto básicamente de:
 - Comportamiento de prestaciones sociales como; cesantías, prima de servicios, nomina, vacaciones, prima de vacaciones, prima de navidad, entre otros por los cambios generados en cumplimiento de los resultados de la convocatoria 437, concurso abierto de méritos para proveer de manera definitiva 1.664 vacantes pertenecientes al Sistema General de Carrera Administrativa de la planta de personal de la Alcaldía de Santiago de Cali.
 - Causación y pago del incremento salarial retroactivo de la vigencia 2020, en el segundo semestre de 2020.
 - 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 \$466.457.479.309, 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 abril 30 de 2021 de acuerdo con la información suministrada por el Departamento Administrativo de Gestión Jurídica Pública su saldo asciende a la suma de \$562.024.372.154, de los cuales corresponden a la Administración Central del Distrito de Santiago de Cali \$561.948.872.154, conformado por

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 30 DE ABRIL DE 2021 - 2020**

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

procesos clasificados como: Jurisdicción Administrativa 642 procesos por valor de \$554.548.924.806, Civiles 4 procesos por valor de \$439.057.800 y Laborales 89 procesos por valor de \$6.960.889.548, 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 \$1.148.901.462 equivalente al 0,58% entre los cuales resaltamos:

- Recursos recibidos en administración, presentan un decremento de \$8.930.370.624, con respecto al mes de abril de la vigencia anterior, por efecto del reconocimiento de la ejecución y pagos de actas de obra y de interventoría aplicado en los CUR, 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 \$5.300.902.002, con respecto a la vigencia anterior, por retenciones en garantía sobre contratos de obra que se encuentran en ejecución. Al 30 de abril de 2021 presenta un saldo de \$9.191.584.249 correspondiente a los depósitos sobre contratos del Sistema Integrado de Transporte Masivo SITM.
- Ingresos recibidos por anticipado, presentan un incremento de \$16.078.231, por el comportamiento de las ventas de servicios educativos a través de recursos consignados por terceros a favor de las Instituciones Educativas, por concepto de certificados escolares, constancias de egresados, derechos de grado, entre otros, y la reserva del espacio en el Teatro Municipal, para la realización de funciones artísticas y culturales para finales de año 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 30 DE ABRIL DE 2021 - 2020**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

- Anticipos de impuestos presentan un incremento de \$2.300.399.310, con respecto al mes de abril 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.

Pasivos No Corrientes, presentan un decremento de \$331.659.102.511 equivalente al 10,25% generado por el comportamiento de:

- Prestamos por pagar, financiamiento interno de largo plazo, presenta un decremento neto de \$16.381.408.787, 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 abril 30 de 2021, corresponde a la suma de \$529.145.332.561, según Acuerdos No.0407 de 2016 Infraestructura y Calidad Educativa y Acuerdo 415 de 2017 Infraestructura Vial.

DESCRIPCIÓN	CUPO AUTORIZADO			UTILIZADO			SALDO DEUDA	
	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	ABONO A CAPITAL	TOTAL DEUDA CAPITAL
SALDO POR ENTIDAD FINANCIERA Y LINEA DE CRÉDITO	360.000.000.000	194.500.000.000	554.500.000.000	351.676.886.438	177.472.060.848	529.148.947.286	3.614.725	529.145.332.561
BANCOLOMBIA	110.000.000.000		110.000.000.000	110.000.000.000		110.000.000.000	0	110.000.000.000
BANCO DE BOGOTA	143.000.000.000		143.000.000.000	143.000.000.000		143.000.000.000	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	147.000.000.000	0	147.000.000.000
BANCO BBVA	60.000.000.000	44.500.000.000	104.500.000.000	51.676.886.438	44.500.000.000	96.176.886.438	0	96.176.886.438
BANCO DE OCCIDENTE		50.000.000.000	50.000.000.000		32.972.060.848	32.972.060.848	0	32.972.060.848

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 30 DE ABRIL 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 \$315.277.693.724 equivalente al 10,88%, generado básicamente por:
 - Beneficios a los Empleados a largo plazo, presentan un incremento de \$220.106.021 equivalente al 0,64%, por efecto de las actualizaciones del consolidado y retiro de cesantías retroactivas.
 - Beneficios Posempleo - Pensiones, presentan un decremento por \$315.497.799.745, equivalente al 11,02%, 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, pago de cuotas partes pensionales y de mesadas pensionales.

Patrimonio

PATRIMONIO	Abril de 2021	Abril de 2020	Variación Absoluta	Variación Relativa
Capital Fiscal	10.712.952.302.707	10.713.468.124.231	-515.821.524	-0,0048%
Resultado de ejercicios anteriores	-1.286.898.269.530	-1.442.375.230.862	155.476.961.332	-10,78%
Resultado del Ejercicio	1.421.874.448.525	1.436.093.188.505	-14.218.739.980	-0,99%
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	-52.350.301.754	-372.261.169.949	319.910.868.195	-85,94%
TOTAL PATRIMONIO	\$ 10.810.647.850.612	\$ 10.349.994.582.589	460.653.268.023	4,45%

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
POR LOS MESES TERMINADOS AL 30 DE ABRIL DE 2021 - 2020**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Presenta un incremento de \$460.653.268.023 equivalente al 4,45% 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 \$40.243.751.331
- b) Variación entre el resultado del ejercicio a abril de 2021 frente al resultado del ejercicio a abril de 2020 por menor valor de \$14.218.739.980, 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 \$319.910.868.195
- 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

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 30 DE ABRIL DE 2021 - 2020**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

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	358.261.275	4	10	14
LABORAL	0	0	6	6
TOTAL	10.072.427.446	18	34	52

- 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	44.764.255.910	156	1.162.421.972.211	1098	152.359.316.490	472	1.359.545.544.611	1726
CIVIL	9.834.926.701	8	713.673.812	8	2.350.000.000	2	12.898.600.513	18
LABORAL	1.397.854.457	18	5.029.509.513	75	989.110.740	14	7.416.474.710	107
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	55.997.037.068	182	1.269.004.122.400	1.183	155.698.427.230	488	1.480.699.586.698	1.853

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.

Al cierre del mes de abril la cuenta de orden por responsabilidades fiscales 836102, presenta un incremento por la apertura de tres procesos, de los cuales un proceso corresponde a la imputación de responsabilidad fiscal mediante el procedimiento verbal por valor de \$6.540.252.293, hallazgo fiscal 10 conforme el informe denominado Auditoría de Cumplimiento de los recursos de Plusvalía vigencias 2017 a 2019.

Las cuentas de orden acreedoras bienes recibidos en custodia, presentan un incremento reflejado en la cantidad de títulos de depósito judicial constituidos, por efecto 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 30 DE ABRIL DE 2021 - 2020**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

realización de nuevos embargos y la solicitud de constitución de títulos de depósito judicial a las 24 entidades bancarias por parte de la Oficina Técnica Operativa de Cobro Coactivo en el año 2021.

Títulos de Depósito Judicial - Abril			
	2021	2020	Variación
Cantidad de Títulos	7271	3123	4.148
Valor	19.975.384.551	9.695.357.476	10.280.027.075
Fuente: Subdirección de Tesorería - Departamento Administrativo de Hacienda 2020 - Radicado 202041310300014314 -07-05-2020 2021 - Radicado 202141310300036444 Caso 153701 - 14-05-2021			

ESTADO DE RESULTADOS

El Estado de Resultados a abril 30 de 2021, presenta un decremento de \$14.218.739.980 equivalente al 0,99% con respecto al mes de abril de la vigencia anterior.

INGRESOS	Abril de 2021	Abril de 2020	Variación Absoluta	Variación Relativa
Ingresos fiscales	1.684.374.420.014	1.661.619.457.521	22.754.962.493	1,37%
Ingresos por venta de bienes	23.129.988	23.829.930	-699.942	-2,94%
Ingresos por venta de servicios	288.393.060	880.612.116	-592.219.056	-67,25%
Ingresos por transferencias y subvenciones	490.512.063.661	511.554.378.824	-21.042.315.163	-4,11%
Ingresos por operaciones interinstitucionales	21.609.731.200	29.705.421.128	-8.095.689.928	-27,25%
TOTAL INGRESOS	\$ 2.196.807.737.923	\$ 2.203.783.699.519	-6.975.961.596	-0,32%
GASTOS	Abril de 2021	Abril de 2020	Variación Absoluta	Variación Relativa
Gastos de administración y operación	97.832.161.927	90.636.697.069	7.195.464.858	7,94%
Gastos de ventas	32.957.794.942	30.651.888.845	2.305.906.097	7,52%
Gasto por deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	35.447.499.852	47.493.249.100	-12.045.749.248	-25,36%
Gastos por transferencias y subvenciones	16.143.103.486	9.151.858.789	6.991.244.697	76,39%
Gasto público social	539.288.330.982	558.154.805.320	-18.866.474.338	-3,38%
Gasto por operaciones interinstitucionales	24.144.059.833	17.829.712.824	6.314.347.009	35,41%
TOTAL GASTOS	\$ 745.812.951.022	\$ 753.918.211.947	-8.105.260.925	-1,08%
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL	\$ 1.450.994.786.901	\$ 1.449.865.487.572	1.129.299.329	0,08%
Otros ingresos	12.876.585.600	17.624.161.186	-4.747.575.586	-26,94%
Otros gastos	41.407.158.842	30.300.054.440	11.107.104.402	36,66%
Costo de ventas de servicios	589.765.134	1.096.405.813	-506.640.679	-46,21%
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	\$ 1.421.874.448.525	\$ 1.436.093.188.505	-14.218.739.980	-0,99%

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 30 DE ABRIL DE 2021 - 2020**

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

A continuación, se revelan las variaciones más representativas en el Estado de Resultados a abril 30 de 2021 frente a abril 30 de 2020.

Ingresos

Los ingresos operacionales a abril 30 de 2021, presentan un decremento por valor de \$6.975.961.596 equivalente al 0,32% con respecto al mismo periodo del año anterior, generado por el comportamiento de:

- Ingresos Fiscales, presentan un incremento de \$22.754.962.493, equivalente al 1,37% 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 \$74.298.062.410, equivalente al 5,48%, reflejado básicamente en las rentas de impuesto y retención de industria y comercio, impuesto sobre el servicio de alumbrado público, avisos tableros y vallas, impuesto sobre vehículos automotores, entre otros.

El incremento del impuesto de industria y comercio, obedece al cambio en las fechas para su presentación y pago establecidas en la Resolución No. 4131.040.21.0037 del 03 de marzo de 2021, por la cual se modifica la resolución No. 4131.040.21.0029 de 2021 a través de la cual se modificó el artículo primero de la resolución No. 4131.040.21.0511 del 29 de diciembre de 2020, y se estableció una medida temporal para el pago del impuesto de industria y comercio y su complementario de avisos y tableros por el año gravable 2020.

El reconocimiento del recaudo por impuesto sobre vehículos automotores, realizado de conformidad con el artículo 150 de la ley 488 de 1998, que establece que del total de lo recaudado a través del Departamento del Valle del Cauca por concepto del impuesto sobre vehículos automotores, creado en el artículo 138 de la misma ley, así como de sanciones e intereses, corresponderá al Distrito de Santiago de Cali el 20% de lo liquidado y pagado por los propietarios o poseedores de vehículos que informaron en su declaración como dirección el Distrito de Cali.

- Contribuciones, Tasas e Ingresos No Tributarios, presentan un decremento de \$2.834.223.814, equivalente al 0,84% por efecto básicamente de:

Reclasificación de ingresos por estampillas pro desarrollo, pro cultura, bienestar del adulto mayor, en cumplimiento de la Resolución No. 221 de diciembre 29 de



**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
POR LOS MESES TERMINADOS AL 30 DE ABRIL DE 2021 - 2020**

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

2020), emitida por la Contaduría General de la Nación, por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

Disminución de la renta del impuesto predial y sobretasa bomberil, por el saneamiento de bienes de uso público de la vigencia 2020 según Resolución No. 489, así como la aplicación de la liquidación de las tasas de intereses para la vigencia 2021.

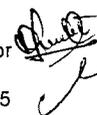
Disminución de la capacidad de adquisición de ingresos, reflejado en la renta de monopolio juegos de suerte y azar, debido al impacto negativo en la economía de la población, como consecuencia de la emergencia derivada del coronavirus Covid 19.

- Devoluciones y Descuentos, entre abril de 2021 y abril de 2020, presentan un incremento de \$48.708.876.103, básicamente por el pago de los contribuyentes que se han puesto al día con la cancelación del Impuesto Predial Unificado (IPU) de la vigencia 2021, acogiéndose al descuento del 15 por ciento, así como la aplicación de exoneraciones tributarias del impuesto de industria y comercio, por el vencimiento de las fechas de pago de acuerdo a la Resolución No. 4131.040.21.0037 del 03 de marzo de 2021, contribución de valorización e infracciones de tránsito, entre otros.
- Venta de Bienes, presenta un decremento de \$699.942 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 \$592.219.056, equivalente al 67,25%, reflejado en el comportamiento de los ingresos originados en la prestación del servicio de educación que disminuyó \$609.560.645 y los ingresos originados en la prestación de los servicios de salud y conexos que incrementaron \$17.341.589, 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 decremento de \$21.042.315.163 equivalente al 4,11% generado básicamente por:

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 30 DE ABRIL DE 2021 - 2020**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

- Sistema General de Participaciones, presenta un incremento de \$3.329.019.164 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.
- Sistema General de Regalías, presenta un incremento de \$991.281.447, con respecto al mes de abril de la vigencia anterior, por el reconocimiento de los recursos de minerías, asignados para el financiamiento del Fondo de Ahorro Pensional Territorial FONPET.
- Sistema General de Seguridad Social en Salud, presenta un decremento de \$29.906.258.961, por el comportamiento de los giros que realiza la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud –ADRES entidad adscrita al Ministerio de Salud y Protección Social, a las EPS del Régimen Subsidiado, para la atención en salud de los beneficiarios que se encuentran radicados en la ciudad de Santiago de Cali.
- Otras Transferencias, presentan un incremento neto de \$4.543.643.187, 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.
 - b) Recursos asignados al Programa de Alimentación Escolar - PAE 2021 No. 0079, a través del Ministerio de Educación, para los programas especiales de alimentación escolar en el Distrito de Santiago de Cali.
 - c) Transferencias por ejecución y pagos de actas de interventoría y de obra de los Convenios de Uso de Recursos CUR No. 12 del 06 de agosto 2018, para la optimización de redes de acueducto en la ciudad de Cali y Convenio No.040 del 09 de noviembre 2017 para la construcción nueva línea de aducción PTAR San Antonio.
 - d) Donaciones de biológicos y medicamentos, realizadas por el Ministerio de Salud y Protección Social, para ser distribuidos entre todas las Instituciones prestadoras de servicios de salud IPS públicas y privadas y entregadas de manera gratuita a la comunidad caleña beneficiaria de dichos insumos, a través de programas de salud como el Programa Ampliado de Inmunización



**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
POR LOS MESES TERMINADOS AL 30 DE ABRIL DE 2021 - 2020**

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

PAI, mediante el cual se garantiza el acceso equitativo y oportuno a las vacunas que ofrece el Estado con el objetivo de prevenir enfermedades y mantener unos indicadores de salud que garanticen una mejor calidad de vida, programas de tuberculosis entre otros.

- e) Donaciones monetarias recibidas por el Departamento Administrativo de Gestión del Medio Ambiente DAGMA.
- Operaciones Interinstitucionales, presentan un decremento de \$6.738.504.428 equivalente al 26,03%, conformado por los fondos recibidos por las entidades agregadas para su funcionamiento e inversión. El saldo a abril 30 de 2021, asciende a la suma de \$21.609.731.200, conformado por recursos para funcionamiento girados a la Personería de Santiago de Cali por valor de \$7.934.190.962 y recursos para inversión a favor de la Unidad Administrativa Especial Estudios de Grabación Takeshima por valor de \$141.669.895 y Fondos de Servicios Educativos por valor de \$13.533.870.343, correspondientes a:
- Recaudos provenientes del Sistema General de Participaciones SGP, por concepto de Gratuidad Educativa del Ministerio de Educación Nacional, soportada mediante Resolución No. 002891 de febrero 24 de 2021, por valor de \$12.769.859.821.
 - Otras Transferencias del Distrito, a través de la Secretaria de Educación, mediante Resolución No. 0610 de febrero 09 2021, girado a las Instituciones Educativas Santa Librada, José María Carbonell y Normal Superior Farallones para los niños con discapacidad, por valor de \$487.221.986
 - Resolución No. 01222 de marzo 05 2021, para el fortalecimiento de los Fondos de Servicios Educativos, con el objeto de la adquisición del módulo de facturación electrónica ASCII por valor de \$234.140.000 de los cuales han sido recibidos por las Instituciones a abril 30 de 2021 el valor de \$134.885.000.
 - Resolución No. 01942 de abril 9 2021 de la Secretaria de Educación, transferencia de recursos para el mejoramiento en la administración de los Fondos de Servicios Educativos y gratuidad de Cali BP-260003293 por \$65.860.000 asignado a las Instituciones, Celmira Bueno de Orejuela, La Paz, Liceo Departamental y Villa del Sur, de los cuales a abril 30 han recibido recursos las instituciones Celmira Bueno de Orejuela \$5.000.000 y Liceo Departamental \$32.000.000.

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 30 DE ABRIL DE 2021 - 2020**

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

- Transferencias Fondo de Mitigación de Emergencias FOME Resolución No. 01597 de marzo 25 2021 a través de la Secretaria de Educación, recursos para el mejoramiento del equipamiento de batería sanitaria para las 92 Instituciones educativas oficiales del Distrito de Santiago de Cali, BP-26003088 por valor de \$971.093.536, de los cuales a abril 30 las Instituciones han recibido el valor de \$104.903.536.
- Otros Ingresos, presentan un decremento de \$4.747.575.586 equivalente al 26,94%, por efecto básicamente de:
 - Ingresos Financieros, presentan un decremento por valor de \$6.778.139.729, básicamente por las variaciones de las tasas de interés sobre los depósitos en Tesorería y del flujo de los recursos entregados en administración a abril 30 de 2021.
 - Los ingresos diversos, presentan un incremento por valor de \$2.030.564.143, generado básicamente por el reconocimiento de cuentas por cobrar por cuotas partes pensionales y ajustes en las provisiones de litigio y demandas.

Durante los meses transcurridos en la vigencia 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 abril 30 de 2021, presentan un decremento por valor de \$8.105.260.925 equivalente al 1,08% con respecto al mismo periodo del año anterior, generado por el comportamiento de:

- Gastos de Administración y Operación, presentan un incremento neto de \$7.195.464.858 equivalente al 7,94%, generado básicamente por mayor valor de gastos generales (amortización de seguros generales, causación de honorarios y



**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
POR LOS MESES TERMINADOS AL 30 DE ABRIL DE 2021 - 2020**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

servicios por la prestación de servicios, servicios de mantenimiento y menor valor de servicios públicos) causados a abril 30 de 2021 frente a abril 30 de 2020.

- Gastos de Ventas, presentan un incremento de \$2.305.906.097 equivalente al 7,52%, 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 \$12.045.749.248, equivalente al 25,36%, 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.
- Transferencias y Subvenciones, presentan un incremento de \$6.991.244.697, equivalente al 76,39%, básicamente por:
 - Transferencias para gastos de funcionamiento de la Contraloría General de Santiago de Cali y la Empresa Municipal de Renovación Urbana EMRU.
 - Traslado de recursos al Fondo Especial de Vivienda, para la cobertura de subsidios de vivienda, en cumplimiento de la resolución No. 010 de marzo 01 de 2021.
 - Transferencias de recursos por el reconocimiento del pago del 15% del recaudo de multas a la Policía Metropolitana de Cali.
 - Transferencias al Instituto Popular de Cultura IPC, según Decreto N°4112.010.20.0027 de enero 28 de 2021, en cumplimiento del proyecto de inversión contenido en la ficha B.P. No. 26002821 denominada "Fortalecimiento de las expresiones populares y tradicionales de Santiago de Cali", atendiendo la asignación del plan anual de caja de la Secretaria de Cultura.
- Gasto Público Social, presenta un decremento de \$18.866.474.338 equivalente 3,38%, con respecto al mes de abril de la vigencia anterior, reflejado básicamente en el gasto público social para salud, debido a que la Secretaria de Salud presentó una modificación presupuestal al Proyecto denominado "Fortalecimiento de la Gestión de Aseguramiento en Salud en Santiago de Cali" (Régimen Subsidiado), razón por la cual

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 30 DE ABRIL DE 2021 - 2020**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

este proyecto se encuentra bloqueado y no presenta movimiento a nivel presupuestal y contable en ingresos y gastos.

En cuanto a los rubros de gasto público social por acción salud pública por concepto de honorarios y servicios, reflejan un incremento respecto al primer cuatrimestre de la vigencia anterior, debido a los gastos generados en cumplimiento de los lineamientos técnicos, operativos y administrativos emitidos por el Ministerio de Salud y protección social para la ejecución del Plan Nacional de Vacunación contra el Covid 19, que implica la contratación de talento humano, para generar soporte técnico, acciones de seguimiento vigilancia y control, verificación de las diferentes fases y etapas, para cumplir con las directrices, metas e indicadores en el Distrito de Santiago de Cali.

Los gastos públicos por concepto de educación, desarrollo comunitario y bienestar social, recreación y deporte, vivienda y medio ambiente, presentan un incremento con respecto a la vigencia anterior, en 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 \$6.314.347.009 equivalente 35,41% por efecto del comportamiento de los fondos entregados a las Entidades Agregadas. A abril 30 de 2021 presenta un saldo de \$24.144.059.833; conformado por las operaciones para el funcionamiento de la Personería de Santiago de Cali por valor de \$7.934.190.962, Contraloría General de Santiago de Cali por valor de \$2.500.000.000 y para inversión de las Instituciones Educativas Públicas por valor de \$13.709.868.871.
- Otros Gastos a abril 30 de 2021, presentan un incremento de \$11.107.104.402 equivalente al 36,66% con respecto a la vigencia anterior, generado básicamente por el comportamiento de:
 - Gastos diversos, presentan un incremento \$4.896.913.649, básicamente por el registro de ajustes por restituciones a la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud –ADRES, régimen subsidiado, durante el primer trimestre de 2021.
 - Gastos por Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales, presentan un incremento por valor de \$4.539.190.714, por efecto de los descuentos otorgados



**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
POR LOS MESES TERMINADOS AL 30 DE ABRIL DE 2021 - 2020**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

sobre capital e intereses de impuestos y ajustes en las cuentas de los contribuyentes al mes de abril de la vigencia 2021.

- Gastos Financieros, presentan un incremento de \$1.601.650.942 equivalente al 8,44%, por efecto básicamente del registro de prescripciones de infracciones de tránsito, industria y comercio, avisos y tableros, causación de los intereses sobre sentencias y otros gastos por administración de fiducia.
- Gastos por comisiones, presentan un incremento \$69.350.301 con respecto al mes de abril de la vigencia anterior, generado por el flujo de los recursos entregados en administración y por servicios financieros a abril 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 abril 30 de 2021, un decremento de \$506.640.679 equivalente al 46,21% con relación a abril 30 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 abril 30 de 2021, los recursos entregados en administración, presentan un saldo de \$1.046.407.251.003, conformados por los saldos del Encargo Fiduciario - Fiducia en Administración por valor de \$1.007.368.885.775 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 30 DE ABRIL 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, el 30 de noviembre de 2020 y el 30 de marzo de 2021.

El plazo del presente contrato será hasta el 30 de septiembre de 2021, según lo estipula la Cláusula Segunda del Otrosí No15, suscrito por las partes el 30 de marzo de 2021.

- 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 abril de 2021, la comisión fiduciaria fue de \$64.568.237

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

Desembolsos Educación:

En el mes de abril se realizaron las siguientes 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.

- Banco BBVA: Realizó el décimo primer desembolso al Distrito de Santiago de Cali el día 13 de abril de 2021 por valor de \$1.233.692.833



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 30 DE ABRIL DE 2021 - 2020**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Desembolsos Infraestructura:

En el mes de abril 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 Occidente: Realizó el séptimo desembolso al Distrito de Santiago de Cali el día 20 de abril de 2021 por valor de \$1.048.870.529.

A continuación se describen los desembolsos acumulados y el saldo pendiente por desembolsar por cada entidad financiera, a abril 30 de 2021.

ENTIDAD	VALOR EMPRÉSTITO APROBADO	DESEMBOLSOS ACUMULADOS A MARZO 31 DE 2021	DESEMBOLSOS ABRIL 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	51.676.886.438	1.233.692.833	8.323.113.562
TOTAL EMPRÉSTITOS EDUCACIÓN	360.000.000.000	351.676.886.438	1.233.692.833	8.323.113.562
POPULAR	100.000.000.000	100.000.000.000	0	0
OCCIDENTE	50.000.000.000	32.972.060.848	1.048.870.529	17.027.939.152
BBVA	44.500.000.000	44.500.000.000	0	0
TOTAL EMPRÉSTITOS INFRAESTRUCTURA	194.500.000.000	177.472.060.848	1.048.870.529	17.027.939.152
TOTAL	554.500.000.000	529.148.947.286	2.282.563.362	25.351.052.714
TRASLADO MUNICIPAL A EF	0	529.148.947.286	2.282.563.362	0
Diferencia (Desembolsos Traslados)	0	0	0	0
OTROS RECAUDOS	0	41.110.059	0	0
TOTAL RECAUDOS EF	0	529.190.057.345	2.282.563.362	0

- Informe de Pagos empréstitos

Pagos Educación: Durante el mes de abril de 2021 el Distrito de Santiago de Cali ordenó al Encargo Fiduciario realizar pagos por valor de \$1.234.245.415. El valor total acumulado de pagos de Educación durante el período enero 2018 - abril 2021 ascendió a la suma de \$351.717.996.831

Pagos Infraestructura: Durante el mes de abril de 2021 el Distrito de Santiago de Cali ordenó al Encargo Fiduciario realizar pagos por valor de \$1.048.911.376. El valor total acumulado de pagos de Infraestructura durante el período mayo 2018 - abril 2021 ascendió a la suma de \$177.472.060.093

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 30 DE ABRIL DE 2021 - 2020**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

- Rendimientos Generados recursos empréstitos:

En el mes de abril de 2021 el saldo de los recursos depositados en cuenta de ahorros generó rendimientos por valor de \$755.876, para un total en lo corrido del año 2021 de \$4.246.628

- Saldos Disponibles empréstitos:

Los saldos disponibles del Fondo de Nuevos Empréstitos a abril 30 de 2021, por cada línea de crédito, corresponde a:

DESCRIPCIÓN	TOTAL	EDUCACIÓN	INFRAESTRUCTURA
Recaudos Netos	529.190.057.346	351.717.996.497	177.472.060.849
Pagos	-529.190.056.924	-351.717.996.831	-177.472.060.093
Rendimientos y Otros Ingresos	4.259.837	1.919.724	2.340.113
Resultado de Ejercicios Anteriores	290.208.661	195.649.901	94.558.760
SALDO DISPONIBLE	294.468.919	197.569.291	96.899.628
Saldo en Bancos	644.478.508	386.781.993	257.696.515
Descuentos por Pagar	-350.007.938	-189.209.822	-160.798.116
Ajuste al Peso y Retenciones	-1.651	-2.880	1.229
SALDO DISPONIBLE	294.468.919	197.569.291	96.899.628

Revelaciones particulares Propiedades, Planta y Equipo

Durante el mes de abril 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, 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:

➤ Bienes Muebles

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 30 DE ABRIL DE 2021 - 2020
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Descripción	Saldo Inicial 1 abril de 2021	Adquisiciones	Salidas	Cambios y Medición Posterior		SALDO FINAL
		(+) Compra	(-) Retiros (-)	Entrada por reclasificación (+)	Salida por reclasificación (-)	
Bienes Muebles en Bodega maquinaria y equipo	4.437.471.873	0	0	0	15.035.682	4.422.436.191
Bienes Muebles Bodega muebles, enseres y equipo de o	13.502.878.980	37.715.979	3.789.198	0	340.887.622	13.195.918.139
Bienes Muebles Bodega equipo de comunicacion y compu	42.447.621.168	138.641.902	16.867.307	0	626.683.787	41.942.711.976
Bienes Muebles Bodega equipo de transporte, traccion	29.327.588.805	480.031.196	0	0	0	29.807.620.001
Maquinaria equipo de musica	123.255.196	0	0	2.142.857	0	125.398.053
Maquinaria equipo de ayuda audiovisual	4.943.047.473	0	12.439.841	88.253.449	0	5.018.861.081
Muebles y enseres	4.048.140.902	0	0	137.438.052	0	4.185.578.954
Equipo y maquinas de oficina	6.670.697.154	0	12.671.102	177.496.719	0	6.835.522.771
Equipo de comunicacion	3.552.692.747	0	10.709.922	56.444.556	0	3.598.427.381
Equipo de computacion	25.891.573.187	0	17.076.052	520.831.458	0	26.395.328.593
Otros equipos de comunicacion y computacion	1.806.262.452	0	6.960.175	0	0	1.799.302.277
Total PP&E	136.751.229.937	656.389.077	80.513.597	982.607.091	982.607.091	137.327.105.417

Adquisiciones

Las adquisiciones de bienes muebles presentadas durante el periodo, corresponden a:

Bienes Muebles en Bodega Muebles y Enseres y Equipo de Oficina: Corresponde a la compra de un escáner con alimentador realizada por Desarrollo Administrativo.

163504 - Bienes Muebles en Bodega Equipo de Comunicación y Computación: Obedece a la inversión por valor de \$138.641.902 realizada por Gestión Jurídica en la adquisición de monitores, video proyectores, videos cámaras y computador portátil.

Bienes Muebles en Bodega Equipo de Transporte y Tracción: Adquisición de 24 motocicletas MT 62 para la Secretaria de Seguridad y Justicia.

Retiros

Los retiros por valor de \$80.513.597 que se realizaron durante este periodo corresponde a bienes obsoletos o inservibles los cuales fueron aprobados mediante el comité de bienes muebles realizado por la Unidad Administrativa Especial de Gestión de Bienes y Servicios.

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 30 DE ABRIL DE 2021 - 2020**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

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 lo son; maquinaria equipo de ayuda audiovisual, maquinaria herramienta y accesorios, médico y científico equipo de laboratorio, muebles y enseres, equipo de oficina, equipos de comunicación, equipos de computación, equipo de transporte, vehículos y equipo de comedor, cocina y despensa.

➤ **Bienes Inmuebles**

Descripción	Saldo Inicial 1 Abril de 2021	Entradas	Salidas (-)	Cambios y Medicion Posterior		SALDO FINAL
		Adiciones	Enajenacion	Entrada por reclasificacion (+)	Salida por reclasificacion (-)	
Construcciones en curso Edificaciones	220.974.734.305	1.438.898.246	0	0	0	222.413.632.551
Construcciones en curso plantas ductos y tuneles	44.548.998.955	392.316.443	0	0	2.951.945.079	41.989.370.319
Colegios y Escuelas	210.015.092.462	0	0	4.204.984.605	0	214.220.077.067
Edificaciones pendientes de legalizar	77.583.042.539	0	0	0	4.252.024.605	73.331.017.934
Plantas de Tratamiento	48.514.410.191	0	0	2.951.945.079	0	51.466.355.270
Otras redes, lineas y cables	162.690.980.496	1.420.531.826	0	0	0	164.111.512.322
Total PP&E	764.327.258.948	3.251.746.515	0	7.156.929.684	7.203.969.684	767.531.965.463

Adiciones y Mejoras Bienes Fiscales

Construcciones en Curso Edificaciones: Las erogaciones presentadas en este rubro en el mes de abril de 2021, corresponden a contratos de obras como la adecuación de las Instituciones Educativas Eustaquio Palacios sede General Anzoátegui, Joaquín de Caicedo y adecuación del centro de emergencias etapa II.

Construcciones en Curso Plantas, Ductos y Túneles: El valor presentado en este rubro corresponde a inversiones en contratos de obra civil, interventorias y estudios de viabilidad con alcance de diseños en el reforzamiento de las Plantas de Tratamiento de Agua Potable vereda las Palmas, Cascajal, Pailita, Morgan y flamenco

Reclasificaciones

Las reclasificaciones que se efectuaron corresponden al cambio en cuenta de construcciones en curso plantas, ductos y túneles a la cuenta en uso plantas 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 30 DE ABRIL DE 2021 - 2020**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

tratamiento, edificaciones pendientes de legalizar a las cuentas en uso colegios y escuelas y bienes de uso público como son; canchas múltiples las cuales se reclasifican a la cuenta en uso 171005 - Bienes de Uso Público Parques Recreacionales el cual se puede visualizar en los movimientos de los bienes de uso público.

➤ **Bienes de Uso Público**

Descripción	Saldo Inicial 1 Abril de 2021	Adquisiciones (+)	Salidas (-)	Cambios y Medicion Posterior		SALDO FINAL
		Adiciones	Enajenacion	Entrada por reclasificacion (+)	Salida por reclasificacion (-)	
Red de cartera	1.997.196.392.244	1.907.988.501	0	0	0	1.999.104.380.745
Parques recreacionales	592.394.570.173	0	0	47.040.000	-	592.441.610.173
Total PP&E	2.589.590.962.417	1.907.988.501	0	47.040.000	0	2.591.545.990.918

Adiciones y Mejoras Bienes de Uso Público

Bienes de Uso Público en Construcción Red de Carretera: Las inversiones realizadas por la Secretaria de Infraestructura y Valorización durante este periodo corresponde a la construcción de obras de Infraestructura sobre la vía Cali Jamundí.

Reclasificaciones

Bienes de Uso Público en Servicio Parque recreacionales: Corresponde a reclasificaciones de zonas verdes registradas en la cuenta 160504 terrenos pendientes de legalizar.

➤ **Intangibles**

Descripción	Saldo Inicial Abril de 2021	Adquisiciones (+)	Salidas (-)	Cambios y Medicion Posterior		SALDO FINAL
		Compra	Retiros (-)	Entrada por reclasificacion (+)	Salida por reclasificacion (-)	
Intangibles licencias	19.608.127.689	24.726.765	0	0	0	19.632.854.454
Total Intangibles	19.608.127.689	24.726.765	0	0	0	19.632.854.454

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 30 DE ABRIL DE 2021 - 2020**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Adquisiciones

Intangibles Licencias: La adquisición realizada durante este periodo corresponde a la inversión de licencias de ofimática adquirida por Gestión Jurídica.

➤ **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 abril 30 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. 20212410141641, a abril 30 de 2021 se presentaron los siguientes movimientos en los activos:

Descripción	Saldo Inicial 01 ABRIL de 2021	Adquisiciones	Salidas	Cambios y Medicion Posterior		SALDO FINAL
		(+)	(-)	Entrada por	Salida por	
		Compra	Enajenación	reclasificacion (+)	reclasificacion (-)	
Muebles, enseres y equipo de oficina	25.442.454	0	0	0	3.876.000	21.566.454
Equipos de comunicación y computación	770.549.944	12.411.700	0	0	238.441.744	544.519.900
Muebles y enseres	199.311.974	0	0	3.876.000	0	203.187.974
Equipo de comunicación	38.815.016	0	0	479.144	0	39.294.160
Equipo de computación	612.092.171	0	0	237.962.600	0	850.054.771
Total PP&E	1.646.211.559	12.411.700	0	242.317.744	242.317.744	1.658.623.259

- Instituciones Educativas Públicas 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. 202141430200025034, a abril 30 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 30 DE ABRIL DE 2021 - 2020**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Descripción	Saldo Inicial 01 ABRIL de 2021	Adquisiciones (+)	Salidas (-)	Cambios y Medicion Posterior		SALDO FINAL
		Compra	Enajenacion	Entrada por reclasificacion (+)	Salida por reclasificacion (-)	
Componentes de Propiedades, Planta y Equipo	2.118.398.562	67.781.100				2.186.179.662
Total PP&E	2.118.398.562	67.781.100	0	0	0	2.186.179.662

La Propiedad Planta y Equipo en Tránsito, corresponde a los bienes adquiridos por los Fondos de Servicios Educativos a partir de enero 01 de 2018 por \$900.694.832, reportados a la Unidad Administrativa de Gestión de Bienes y Servicios en cumplimiento de lo establecido en la política contable de los Fondos de Servicios Educativos para efectos de control, los cuales se reportan desde el nivel central a la Unidad Administrativa de Gestión de Bienes y Servicios para el respectivo seguimiento, durante el mes de abril de 2021 se realizaron adquisiciones por \$67.781.100

- 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. 202141480600000424, a abril 30 de 2021 se presentaron los siguientes movimientos en los activos:

Descripción	Saldo Inicial 01 ABRIL de 2021	Adquisiciones (+)	Salidas (-)	Cambios y Medicion Posterior		SALDO FINAL
		Compra	Enajenación	Entrada por reclasificacion (+)	Salida por reclasificacion (-)	
Equipo de Ayuda Audiovisual	600.488.977	19.720.000	0	0	0	620.208.977
Total PP&E	600.488.977	19.720.000	0	0	0	620.208.977

- 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

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 30 DE ABRIL DE 2021 - 2020**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

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 TERCEROS	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 TERCEROS	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 TERCEROS	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 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

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 30 DE ABRIL DE 2021 - 2020**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

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

- 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

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 30 DE ABRIL DE 2021 - 2020**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

- 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

Descripción	Saldo Inicial Depreciación Acumulada a 1 de Abril de 2021	Depreciación aplicada en Abril de 2021 (+)	SALDO FINAL
EDIFICACIONES	-103.546.979.782	-987.783.934	-104.534.763.716
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	-4.331.375.234	-201.004.963	-4.532.380.197
REDES, LÍNEAS Y CABLES	-49.199.661.608	-410.150.802	-49.609.812.410
MAQUINARIA Y EQUIPO	-14.235.028.135	-241.231.946	-14.476.260.081
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	-2.026.567.450	-23.530.323	-2.050.097.773
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-5.185.715.661	-135.190.793	-5.320.906.454
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-22.897.470.106	-400.936.210	-23.298.406.316
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	-17.841.755.313	-161.464.438	-18.003.219.751
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	-121.585.388	-1.816.009	-123.401.397
BIENES DE ARTE Y CULTURA	-599.470.389	-110.945	-599.581.334
BIENES MUEBLES EN BODEGA	-41.812.054.263	-1.052.152.641	-42.864.206.904
Total Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo	-261.797.663.329	-3.615.373.004	-265.413.036.333

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.

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 30 DE ABRIL DE 2021 - 2020**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

- Depreciación Bienes de Uso Público en Servicio

Descripción	Saldo Inicial Depreciación Acumulada a 1 de Abril de 2021	Depreciación aplicada en Abril de 2021 (+)	SALDO FINAL
RED CARRETERA	-141.983.266.639	-908.461.472	-142.891.728.111
PLAZAS PÚBLICAS	-28.870.724.150	-621.980.426	-29.492.704.576
PARQUES RECREACIONALES	-1.956.715.537	-32.514.731	-1.989.230.268
BIBLIOTECAS	-36.348.836	-2.271.802	-38.620.638
OTROS BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	-208.917.039	-6.706.811	-215.623.850
Total Depreciación Acumulada Bienes de Uso Público	-173.055.972.201	-1.571.935.242	-174.627.907.443

- Depreciación Propiedades de Inversión

Descripción	Saldo Inicial Depreciación Acumulada a 1 de Abril de 2021	Depreciación aplicada en Abril de 2021 (+)	SALDO FINAL
PROPIEDADES DE INVERSIÓN EDIFICACIONES	-4.156.750	-106.583	-4.263.333
Total Depreciación Acumulada Propiedades de Inversión	-4.156.750	-106.583	-4.263.333

- Amortización Intangibles

Descripción	Saldo Inicial Amortización Acumulada a 1 de Abril de 2021	Amortización aplicada en Abril de 2021 (+)	SALDO FINAL
LICENCIAS	-16.831.227.486	-138.551.302	-16.969.778.788
SOFTWARE	-1.921.385.430	-63.465.707	-1.984.851.137
Total Amortización Acumulada Intangibles	-18.752.612.916	-202.017.009	-18.954.629.925

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

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 30 DE ABRIL DE 2021 - 2020**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

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 30 de abril de 2021, se realizaron pagos por concepto de litigios, por valor de \$24.163.824, según información suministrada mediante comunicado con radicado N°202141310300036354 de la Subdirección de Tesorería - Subproceso Administración de Pagos.

Fecha Pago	Forma de Pago	Valor del pago	Descripción Orden de Pago	Area	Recurso	Imputación
22-abr.-21	DISPERSIÓN	783.210	SEGÚN RESOL 4137010210371 DE ABRIL 16 DE 2021 Y 4137010210350 DE ABRIL 09 DE 2021 ORDENAR EL GASTO POR CONCEPTO DE RELIQUIDACION Y REAJUSTE A LA PENSION DE JUBILACION	4137	'01103	21039807
22-abr.-21	DISPERSIÓN	1.221.777	SEGÚN RESOL 4137010210371 DE ABRIL 16 DE 2021 Y 4137010210350 DE ABRIL 09 DE 2021 ORDENAR EL GASTO POR CONCEPTO DE RELIQUIDACION Y REAJUSTE A LA PENSION DE JUBILACION	4137	'01103	21039807
22-abr.-21	DISPERSIÓN	725.454	SEGÚN RESOL 4137010210371 DE ABRIL 16 DE 2021 Y 4137010210350 DE ABRIL 09 DE 2021 ORDENAR EL GASTO POR CONCEPTO DE RELIQUIDACION Y REAJUSTE A LA PENSION DE JUBILACION	4137	'01103	21039807
22-abr.-21	DISPERSIÓN	1.113.915	SEGÚN RESOL 4137010210371 DE ABRIL 16 DE 2021 Y 4137010210350 DE ABRIL 09 DE 2021 ORDENAR EL GASTO POR CONCEPTO DE RELIQUIDACION Y REAJUSTE A LA PENSION DE JUBILACION	4137	'01103	21039807
22-abr.-21	DISPERSIÓN	342.624	SEGÚN RESOL 4137010210371 DE ABRIL 16 DE 2021 Y 4137010210350 DE ABRIL 09 DE 2021 ORDENAR EL GASTO POR CONCEPTO DE RELIQUIDACION Y REAJUSTE A LA PENSION DE JUBILACION	4137	'01103	21039807
22-abr.-21	DISPERSIÓN	778.026	SEGÚN RESOL 4137010210371 DE ABRIL 16 DE 2021 Y 4137010210350 DE ABRIL 09 DE 2021 ORDENAR EL GASTO POR CONCEPTO DE RELIQUIDACION Y REAJUSTE A LA PENSION DE JUBILACION	4137	'01103	21039807
22-abr.-21	DISPERSIÓN	2.175.624	SEGÚN RESOL 4137010210371 DE ABRIL 16 DE 2021 Y 4137010210350 DE ABRIL 09 DE 2021 ORDENAR EL GASTO POR CONCEPTO DE RELIQUIDACION Y REAJUSTE A LA PENSION DE JUBILACION DE LOS SIGUIENTES PENSIONADOS	4137	'01103	21039807
22-abr.-21	DISPERSIÓN	1.412.490	SEGÚN RESOL 4137010210371 DE ABRIL 16 DE 2021 Y 4137010210350 DE ABRIL 09 DE 2021 ORDENAR EL GASTO POR CONCEPTO DE RELIQUIDACION Y REAJUSTE A LA PENSION DE JUBILACION	4137	'01103	21039807
22-abr.-21	DISPERSIÓN	818.757	SEGÚN RESOL 4137010210371 DE ABRIL 16 DE 2021 Y 4137010210350 DE ABRIL 09 DE 2021 ORDENAR EL GASTO POR CONCEPTO DE RELIQUIDACION Y REAJUSTE A LA PENSION DE JUBILACION	4137	'01103	21039807
22-abr.-21	DISPERSIÓN	476.430	SEGÚN RESOL 4137010210371 DE ABRIL 16 DE 2021 Y 4137010210350 DE ABRIL 09 DE 2021 ORDENAR EL GASTO POR CONCEPTO DE RELIQUIDACION Y REAJUSTE A LA PENSION DE JUBILACION	4137	'01103	21039807
22-abr.-21	DISPERSIÓN	1.314.630	SEGÚN RESOL 4137010210371 DE ABRIL 16 DE 2021 Y 4137010210350 DE ABRIL 09 DE 2021 ORDENAR EL GASTO POR CONCEPTO DE RELIQUIDACION Y REAJUSTE A LA PENSION DE JUBILACION	4137	'01103	21039807

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 30 DE ABRIL DE 2021 - 2020**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

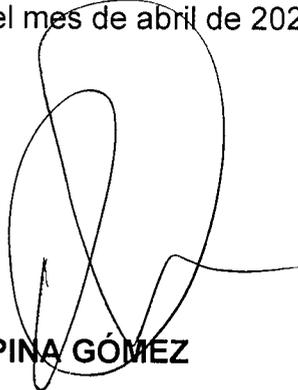
Fecha Pago	Forma de Pago	Valor del pago	Descripción Orden de Pago	Area	Recurso	Imputación
22-abr.-21	DISPERSIÓN	577.380	SEGÚN RESOL 4137010210371 DE ABRIL 16 DE 2021 Y 4137010210350 DE ABRIL 09 DE 2021 ORDENAR EL GASTO POR CONCEPTO DE RELIQUIDACION Y REAJUSTE A LA PENSION DE JUBILACION	4137	'01103	21039807
22-abr.-21	DISPERSIÓN	783.918	SEGÚN RESOL 4137010210371 DE ABRIL 16 DE 2021 Y 4137010210350 DE ABRIL 09 DE 2021 ORDENAR EL GASTO POR CONCEPTO DE RELIQUIDACION Y REAJUSTE A LA PENSION DE JUBILACION DE LOS SIGUIENTES PENSIONADOS	4137	'01103	21039807
22-abr.-21	DISPERSIÓN	966.564	SEGÚN RESOL 4137010210371 DE ABRIL 16 DE 2021 Y 4137010210350 DE ABRIL 09 DE 2021 ORDENAR EL GASTO POR CONCEPTO DE RELIQUIDACION Y REAJUSTE A LA PENSION DE JUBILACION	4137	'01103	21039807
22-abr.-21	DISPERSIÓN	530.991	SEGÚN RESOL 4137010210371 DE ABRIL 16 DE 2021 Y 4137010210350 DE ABRIL 09 DE 2021 ORDENAR EL GASTO POR CONCEPTO DE RELIQUIDACION Y REAJUSTE A LA PENSION DE JUBILACION	4137	'01103	21039807
22-abr.-21	DISPERSIÓN	357.852	SEGÚN RESOL 4137010210371 DE ABRIL 16 DE 2021 Y 4137010210350 DE ABRIL 09 DE 2021 ORDENAR EL GASTO POR CONCEPTO DE RELIQUIDACION Y REAJUSTE A LA PENSION DE JUBILACION	4137	'01103	21039807
22-abr.-21	DISPERSIÓN	1.938.195	SEGÚN RESOL 4137010210371 DE ABRIL 16 DE 2021 Y 4137010210350 DE ABRIL 09 DE 2021 ORDENAR EL GASTO POR CONCEPTO DE RELIQUIDACION Y REAJUSTE A LA PENSION DE JUBILACION	4137	'01103	21039807
22-abr.-21	DISPERSIÓN	688.119	SEGÚN RESOL 4137010210371 DE ABRIL 16 DE 2021 Y 4137010210350 DE ABRIL 09 DE 2021 ORDENAR EL GASTO POR CONCEPTO DE RELIQUIDACION Y REAJUSTE A LA PENSION DE JUBILACION	4137	'01103	21039807
22-abr.-21	DISPERSIÓN	1.638.267	SEGÚN RESOL 4137010210371 DE ABRIL 16 DE 2021 Y 4137010210350 DE ABRIL 09 DE 2021 ORDENAR EL GASTO POR CONCEPTO DE RELIQUIDACION Y REAJUSTE A LA PENSION DE JUBILACION	4137	'01103	21039807
22-abr.-21	DISPERSIÓN	907.632	SEGÚN RESOL 4137010210371 DE ABRIL 16 DE 2021 Y 4137010210350 DE ABRIL 09 DE 2021 ORDENAR EL GASTO POR CONCEPTO DE RELIQUIDACION Y REAJUSTE A LA PENSION DE JUBILACION	4137	'01103	21039807
22-abr.-21	DISPERSIÓN	1.327.056	SEGÚN RESOL 4137010210371 DE ABRIL 16 DE 2021 Y 4137010210350 DE ABRIL 09 DE 2021 ORDENAR EL GASTO POR CONCEPTO DE RELIQUIDACION Y REAJUSTE A LA PENSION DE JUBILACION	4137	'01103	21039807
22-abr.-21	DISPERSIÓN	537.117	SEGÚN RESOL 4137010210371 DE ABRIL 16 DE 2021 Y 4137010210350 DE ABRIL 09 DE 2021 ORDENAR EL GASTO POR CONCEPTO DE RELIQUIDACION Y REAJUSTE A LA PENSION DE JUBILACION DE LOS SIGUIENTES PENSIONADOS	4137	'01103	21039807
22-abr.-21	DISPERSIÓN	278.037	SEGÚN RESOL 4137010210371 DE ABRIL 16 DE 2021 Y 4137010210350 DE ABRIL 09 DE 2021 ORDENAR EL GASTO POR CONCEPTO DE RELIQUIDACION Y REAJUSTE A LA PENSION DE JUBILACION	4137	'01103	21039807
22-abr.-21	DISPERSIÓN	267.621	SEGÚN RESOL 4137010210371 DE ABRIL 16 DE 2021 Y 4137010210350 DE ABRIL 09 DE 2021 ORDENAR EL GASTO POR CONCEPTO DE RELIQUIDACION Y REAJUSTE A LA PENSION DE JUBILACION	4137	'01103	21039807
22-abr.-21	DISPERSIÓN	180.369	SEGÚN RESOL 4137010210371 DE ABRIL 16 DE 2021 Y 4137010210350 DE ABRIL 09 DE 2021 ORDENAR EL GASTO POR CONCEPTO DE RELIQUIDACION Y REAJUSTE A LA PENSION DE JUBILACION	4137	'01103	21039807
22-abr.-21	DISPERSIÓN	1.138.113	SEGÚN RESOL 4137010210371 DE ABRIL 16 DE 2021 Y 4137010210350 DE ABRIL 09 DE 2021 ORDENAR EL GASTO POR CONCEPTO DE RELIQUIDACION Y REAJUSTE A LA PENSION DE JUBILACION	4137	'01103	21039807
22-abr.-21	DISPERSIÓN	883.656	SEGÚN RESOL 4137010210371 DE ABRIL 16 DE 2021 Y 4137010210350 DE ABRIL 09 DE 2021 ORDENAR EL GASTO POR CONCEPTO DE RELIQUIDACION Y REAJUSTE A LA PENSION DE JUBILACION	4137	'01103	21039807

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.

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
POR LOS MESES TERMINADOS AL 30 DE ABRIL 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 abril 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