

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Para la preparación y publicación de los informes financieros y contables trimestrales con corte al 31 de marzo de 2023, 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 TRIMESTRALES CON CORTE AL
31 DE MARZO DE 2023**

Las notas a los informes financieros y contables trimestrales con corte al 31 de marzo de 2023, se presentan de conformidad con la Resolución N°356 del 30 de diciembre de 2022, expedida por la Contaduría General de la Nación, por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen del Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables, que deban publicarse conforme a lo establecido en el numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019.

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 2015.16 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 al 31 de marzo de 2023, 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 y 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 de enero y el 31 de marzo de 2023, fueron reconocidos dentro del mismo trimestre.



**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023**

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

MATERIALIDAD

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

INFORMACION FINANCIERA AGREGADA

La información financiera del Distrito de Santiago de Cali, con corte al 31 de marzo de 2023, 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 primer trimestre de 2023, 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."



**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023**
(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, 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. Durante la vigencia 2023 se encuentra en el proceso de actualización de acuerdo con los cambios presentados a nivel contable y administrativo.


DEPURACIÓN 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, el Distrito de Santiago de Cali continua ejecutando las actividades de depuración contable permanente y sostenible en la vigencia 2023.

CONSOLIDACIÓN 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 31 de marzo de 2023, fue preparada de conformidad con la Resolución 159 de junio 10 de 2019, mediante la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el procedimiento para la agregación de información, diligenciamiento y envío de los reportes de la Categoría Información Contable Pública - Convergencia, a la Contaduría General de la Nación, a través del Sistema Consolidador de Hacienda e Información Pública CHIP.

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

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

REPORTE DE INFORMACIÓN FINANCIERA ANTE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN

La información financiera correspondiente al cuarto trimestre de 2022, fue reportada el 15 de febrero de 2023, a través del Sistema Consolidador de Hacienda e Información Pública CHIP, de conformidad con el artículo 7º de la Resolución No. 706 de diciembre 16 de 2016 y sus modificaciones, en los formularios:

- ✓ CGN2015-001 Saldos y Movimientos Convergencia
- ✓ CGN2015-002 Operaciones Recíprocas Convergencia
- ✓ CGN2016C01 Variaciones Trimestrales Significativas

El juego completo de estados financieros que incluyen las notas a diciembre 31 de 2022-2021, fue presentado ante la Contaduría General de la Nación el 28 de febrero de 2023, de conformidad con la Resolución No. 193 de diciembre 3 de 2020, por la cual se modifica el Artículo 2º de la Resolución No. 441 de 2019 y se adiciona un párrafo al artículo 16 de la Resolución 706 de 2016.


PUBLICACIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA

El Distrito de Santiago de Cali efectuó la publicación de la información financiera y contable del Distrito de Santiago de Cali de la vigencia 2022, 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 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 deban publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002”.

Los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre de 2022-2021 fueron publicados el 28 de febrero de 2023, en las carteleras oficiales y en la página web www.cali.gov.co <https://www.cali.gov.co/hacienda/publicaciones/168061/ano-2022/>

El juego completo de estados financieros incluye:

- a) Estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2022-2021
- b) Estado de resultados del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022-2021
- c) Estado de cambios en el patrimonio del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022-2021
- d) Notas a los estados financieros a diciembre 31 de 2022-2021

Los Informes financieros y contables trimestrales con corte al 31 de marzo de 2023, se publicaran en las carteleras oficiales y en la página web www.cali.gov.co de conformidad con los plazos establecidos por la Resolución No. 356 del 30 de diciembre de 2022. 

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CUENTAS

Las situaciones particulares de las cuentas se presentan de conformidad con la Resolución No. 356 del 30 de diciembre de 2022 emitida por la Contaduría General de la Nación y la política contable y administrativa de materialidad MAHP03.03.18.PI07 establecida por el Ente Territorial.

**CONTENIDO INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES CON CORTE AL 31 DE
MARZO DE 2023**

Los Informes Financieros y Contables con corte al 31 de marzo de 2023, fueron preparados de conformidad con la Resolución No. 356 del 30 de diciembre de 2022, numeral 5.2 Contenido, que establece:

- En el estado de situación financiera se presentarán los activos, pasivos y patrimonio al final del respectivo trimestre comparado con el estado de situación financiera del trimestre inmediatamente anterior. Para el trimestre con corte al 31 de marzo, el estado de situación financiera se presentará comparado con el estado de situación financiera contenido en el conjunto completo de estados financieros presentados a 31 de diciembre del año anterior.
- En el estado de resultados, el estado del resultado integral o el estado de resultado de la gestión de la liquidación, según corresponda, se presentarán los ingresos, gastos y costos acumulados desde el 1º de enero hasta la fecha de corte del respectivo trimestre, comparado con los ingresos, gastos y costos acumulados desde el 1º de enero hasta la fecha de corte del mismo trimestre del año anterior.
- Los informes financieros y contables deberán ser firmados por el representante legal y el contador de la entidad incluyendo los datos de nombres y números de identidad y, en el caso del contador, el número de la tarjeta profesional.
- Adicionalmente, la entidad presentará en notas a los informes financieros y contables los aspectos que, de acuerdo con lo establecido en el numeral 4.2 del presente Procedimiento, tengan un efecto material en la situación financiera o en el rendimiento de esta.

De

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

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES

CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A continuación, se revelan las variaciones más representativas en el Estado de Situación Financiera a marzo 31 de 2023 frente a diciembre 31 de 2022.

Activo

A marzo 31 de 2023, el activo total presenta un incremento de \$1.902.937.687.483 equivalente al 13.64% con respecto al 31 de diciembre de 2022.

ACTIVO	Marzo 31 de 2023	Diciembre de 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y equivalentes al efectivo	853.287.353.607	975.718.006.807	-122.430.653.200	-12,55%
Cuentas por cobrar	4.525.748.090.766	3.062.236.123.727	1.463.511.967.039	47,79%
Préstamos por cobrar	9.428.364.666	7.300.412.509	2.127.952.157	0,00%
Inventarios	12.280.921.129	27.506.474.191	-15.225.553.062	-55,35%
Otros activos	2.565.228.372.620	1.964.800.072.953	600.428.299.667	30,56%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	7.965.973.102.788	6.037.561.090.187	1.928.412.012.601	31,94%
ACTIVO NO CORRIENTE				
Inversiones de Administración de liquidez al costo	1.242.857.568	1.242.857.568	0	0,00%
Inversiones en asociadas y controladas contabilizadas por el Metodo de Participación Patrimonial	31.089.074.916	31.089.074.916	0	0,00%
Cuentas por cobrar	17.233.646.004	17.356.402.045	-122.756.041	-0,71%
Propiedades, planta y equipo	3.668.436.234.487	3.682.902.226.335	-14.465.991.848	-0,39%
Propiedades de Inversión	42.351.580	43.534.586	-1.183.006	-2,72%
Bienes de uso público e históricos y culturales	4.156.619.067.845	4.164.757.877.159	-8.138.809.314	-0,20%
Otros activos	13.848.744.360	16.594.329.269	-2.745.584.909	-16,55%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	7.888.511.976.760	7.913.986.301.878	-25.474.325.118	-0,32%
TOTAL ACTIVO	\$ 15.854.485.079.548	\$ 13.951.547.392.065	1.902.937.687.483	13,64%

Los Activos Corrientes, presentan un incremento de \$1.928.412.012.601 equivalente al 31.94% entre los que enunciamos:

- Efectivo y Equivalentes al Efectivo, presentan un decremento por valor de \$122.430.653.200 equivalente al -12.55%, básicamente por el comportamiento de:

Depósitos en instituciones financieras presentan un decremento por valor de \$122.563.713.271, reflejado en las cuentas de ahorro y corrientes por efecto del flujo de efectivo a marzo de 2023 con respecto al mes de diciembre de la vigencia anterior.



**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Los recursos en caja presentan un incremento de \$131.268.119, por la apertura de cajas menores en la vigencia 2023.

Efectivo de uso restringido, recursos que representan el valor de los fondos en efectivo y equivalentes al efectivo que, por embargos, no están disponibles para su uso inmediato por parte del Distrito, al 31 de marzo de 2023 corresponden a la suma de \$21.740.957, presentan un incremento de \$1.791.952, con respecto al 31 de diciembre de 2022, reflejado en 5 (cinco) cuentas con estado de embargo, costas procesales; las cuales de acuerdo con la información suministrada por la Subdirección de Tesorería mediante comunicado No. 202341310300014004 del 11 de abril de 2023, las variaciones de la subcuenta 1132104280, se presentan por los recaudos correspondientes a los gastos en los que debe incurrir el demandante durante el proceso judicial. Es decir que los dineros reportados en la cuenta son cancelados al Distrito por los honorarios de los abogados en los procesos laborales, civiles y administrativos. Estos recursos se encuentran clasificados de conformidad con los lineamientos establecidos en el oficio No. 202041310600013464 del 22 de diciembre de 2020, "Lineamientos registros contables de embargos, títulos judiciales y pago de sentencias" emitido por la Oficina de la Contaduría General de Santiago de Cali.

EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO						
Depósitos en Instituciones Financieras - Cuentas de Ahorro			Marzo 2023	Diciembre 2022	Variación	
Entidad Financiera		Cuenta Bancaria	Libro Mayor	21.740.957	19.949.005	1.791.952
1	OCCIDENTE	1998004	1132104280	21.665.749	19.873.797	1.791.952
	OCCIDENTE	1998004	1132104283	0	75.000	-75.000
	OCCIDENTE	1998004	1132104284	75.000	0	75.000
2	BOGOTA	484522214	1132104320	7	7	0
3	DAVIVIENDA	379400000905	1132104340	0	0	0
4	BANCOLOMBIA	30408856385	1132104430	0	0	0
5	AGRARIO	469030025588	1132105040	201	201	0

- Las cuentas por cobrar, presentan un incremento de \$ 1.463.511.967.039 equivalente al 47.79% a marzo de 2023 con respecto a diciembre 2022, representado básicamente en:

Incremento de los Impuestos, Retención en la Fuente y Anticipos de Impuestos por valor de \$ 825.746.990.945, en las rentas de impuesto predial, impuesto del servicio de alumbrado público, impuestos de industria y comercio y sobretasa bomberil, generado básicamente por la facturación, el aumento en la liquidación de la base catastral, inclusión de nuevos predios, la aplicación de la facturación de los comercializadores de Emcali y la presentación del primer bimestre del año 2023 para los grandes contribuyentes del impuestos de Ica.

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

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Incremento de las Contribuciones, Tasas e Ingresos No Tributarios por valor de \$623.229.403.407, reflejado básicamente por la liquidación de interés sobre la cartera del impuesto predial, alumbrado público, sobretasa bomberil, industria y comercio y su complementario de avisos y tableros, de acuerdo a las tasas emitidas por la Superintendencia Financiera, incremento de las infracciones de tránsito, comparendos ambiental del Código de Policía, aplicación de actos administrativos de sanciones por no declarar, contribución por valorización y contribución especial, liquidación de las cuotas de auditaje a las entidades descentralizadas para la vigencia 2023.

Decremento neto en las tasas y otros conceptos de las rentas administradas por el DAGMA por valor de \$14.201.755, básicamente por la recuperación de cartera al corte del 31 de marzo de 2023.

Tasas	Marzo 2023	Diciembre 2022	Variación
Tasa Utilizacion Aguas Subterraneas	295.851.744	298.191.686	-2.339.942
Otros Conceptos Ambientales	169.620.627	163.735.068	5.885.559
Conceptos Tecnicos Perforacion Pozos	507.109.003	524.856.375	-17.747.372
Tasa Retributiva EMCALI	58.652.650.609	58.652.650.609	0
Total	59.626.231.983	59.639.433.738	-14.201.755

Decremento en la cartera de la Secretaria de Vivienda y Hábitat por los bienes comercializados por un valor neto de \$119.556.478 producto de los recaudos debido a la gestión de cartera.

Programas de Vivienda	Marzo 2023	Diciembre 2022	Variación
Programas de vivienda legalizacion de a	7.511.529	7.751.529	-240.000
Programas de vivienda Planes ejecutados	201.482.618	334.136.489	-132.653.871
Programas de vivienda Ejidos y Valdios	87.332.758	89.380.860	-2.048.102
Otros Intereses mora VivdaLegalización	18.635	92	18.543
Otros Intereses mora VivdaPlanes Ejecut	53.251.336	40.285.985	12.965.351
Otros Intereses mora VivdaEjidos y Bald	4.872.184	4.737.393	134.791
Otros Interes Cobrar Vivda Legalización	49.253	12.875	36.378
Otros Interes Cobrar Vivda Planes Ejecu	3.730.159	1.499.727	2.230.432
Programas de vivienda legalizacion de a	11.916.232	11.916.232	0
Programas de vivienda Planes ejecutados	4.090.335.895	4.090.335.895	0
Programas de vivienda Ejidos y Valdios	43.121.670	43.121.670	0
DificilrecaudoInteres mora VivdaLegalizac	2.635.526	2.635.526	0
Dificilrecaudo Interes Vivda Legalizaci	755.315	755.315	0
Dificil recaudo Interes mora VivdaPlanes	1.717.698.388	1.717.698.388	0
Dificilrecaudo OtrosInteres Vivda Plane	2.616.662.812	2.616.662.812	0
Dificil recaudo Interes mora VivdaEjidos	54.713.269	54.713.269	0
Total	8.896.087.579	9.015.644.057	-119.556.478

Ol

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

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

- Decremento del valor del deterioro sobre las cuentas por cobrar al mes de marzo de 2023 con respecto al mes de diciembre de la vigencia 2022, generándose una variación (decremento neto) por valor de \$6.730.686 (efecto marzo 2023 & diciembre 2022), determinado de acuerdo a las políticas contables y administrativas del ente territorial conforme al marco normativo para entidades de gobierno.
- Las cuentas por cobrar por prestación de servicios, presentan un incremento de \$4.897.489, a marzo de 2022 con respecto a diciembre de 2022, por el comportamiento de la cartera de los Fondos de Servicios 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 \$17.229.323.237 equivalente al 19.41% generado básicamente por el reconocimiento de la distribución de los recursos según documento de distribución SGP 77-2022, Distribución parcial de las doce doceavas de los recursos de la participación para la educación por el criterio de equidad (Componente Calidad- Matricula oficial Vigencia 2023), del Sistema General de Participaciones (SGP), conforme al parágrafo 2 del artículo 2 de la Ley 715 de 2001, y al Capítulo 9 del Título 5 de la Parte 2 del Libro 2 del Decreto 1082 de 2015.

Transferencias Por Cobrar	Marzo 2023	Diciembre 2022	Variación
Sistema General De Regalias	2.254.687.575	554.809.054	1.699.878.521
SGP - Participación Para Salud	32.963.627.325	34.236.329.417	-1.272.702.092
SGP - Participación Para Educación	17.728.989.595	0	17.728.989.595
SGP - Participación Para Propósito General	7.483.667.296	8.265.105.062	-781.437.766
SGP - Participación Para Pensiones - Fondo Nacional De Pensiones De Las Entidades Territoriales	32.766.724.719	32.766.724.719	0
SGP - Programas De Alimentación Escolar	186.487.059	206.625.281	-20.138.222
SGP - Participación Para Agua Potable Y Saneamiento Básico	2.428.449.502	2.533.070.301	-104.620.799
Otras Transferencias	1.884.968.060	1.905.614.060	-20.646.000
Cofinanciación De Los Sistemas Integrados De Transporte Masivo De Pasajeros	8.308.157.100	8.308.157.100	0
Total	106.005.758.231	88.776.434.994	17.229.323.237

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

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)**

- Otras cuentas por cobrar presentan un decremento de \$2.704.972.792 equivalente al 1.70%, básicamente por efecto de:

Otras Cuentas Por Cobrar	Marzo 2023	Diciembre 2022	Variación
Aportes De Capital Por Cobrar	2.240.821.072	2.240.821.072	0
Cuotas Partes De Pensiones	58.728.393.606	57.959.211.047	769.182.559
Depósitos En Entidades Intervenidas	226.910.838	226.910.838	0
Derechos Cobrados Por Terceros	25.413.328.015	25.413.328.015	0
Descuentos No Autorizados	85.623.887	49.720.193	35.903.694
Dividendos Y Participaciones Por Cobrar	76	76	0
Excedentes Financieros	38.011.738.873	38.011.738.873	0
Pago Por Cuenta De Terceros	40.451.569	40.451.569	0
Responsabilidades Fiscales	24.733.899.740	24.733.899.740	0
Otros Intereses De Mora	58.142.155	45.023.470	13.118.685
Otros Intereses Por Cobrar	3.779.412	1.512.602	2.266.810
Arrendamiento Operativo	1.713.499.162	5.443.335.480	-3.729.836.318
Rendimientos Financieros De Asignaciones Directas	16.638.422	23.882.331	-7.243.909
Otras Cuentas Por Cobrar	4.768.881.494	4.557.245.807	211.635.687
TOTAL	156.042.108.321	158.747.081.113	-2.704.972.792

- Decremento de las cuentas por cobrar por arrendamiento operativo de los bienes inmuebles por valor de \$3.729.836.318, generado básicamente por la recaudo de la factura de arrendamiento de la Torre Emcali de la vigencia 2022 y el reconocimiento de facturas de escenarios deportivos de la Secretaria del Deporte y la Recreación al corte del 31 de marzo de 2023.
- Incremento de las cuentas por cobrar por cuotas partes pensionales a las entidades territoriales, por valor de \$769.182.559, efecto de la gestión de cobro persuasivo que presenta una variación de \$391.259.142 y coactivo cuya variación fue de \$377.923.417, principalmente por el traslado de Títulos Ejecutivos, según información suministrada por el Departamento Administrativo de Desarrollo e Innovación Institucional DADII. A marzo 31 de 2023 las cuotas partes pensionales ascienden a la suma de \$58.728.393.606, cartera que se encuentra clasificada como cobro persuasivo \$49.776.615.706 y cobro coactivo \$8.951.777.900

CONCEPTO	Marzo 2023	Diciembre 2022	Variación
CUOTAS PARTES PENSIONALES	58.728.393.606	57.959.211.047	769.182.559
Cobro Persuasivo	49.776.615.706	49.385.356.564	391.259.142
Cobro Coactivo	8.951.777.900	8.573.854.483	377.923.417

De

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

- Incremento en el reconocimiento de otros intereses de mora por valor de \$13.118.685 y otros intereses por cobrar por valor de \$ 2.266.810, generados por los programas de vivienda de legalización de asentamientos, planes ejecutados y bienes ejidos y baldíos, desarrollados por la Secretaría de Vivienda Social y Hábitat al mes de marzo de 2023.
 - Incremento en los descuentos no autorizados por valor de \$35.903.694, por los valores registrados en los depósitos en entidades financieras a marzo de 2023 con respecto a diciembre de 2022.
 - Incremento de otras cuentas por cobrar por reintegros, reconocimiento de cuentas por cobrar a entidades territoriales, por recursos no ejecutados, entre otros.
- Préstamos por Cobrar, Microcrédito presenta un saldo neto de \$9.428.364.666, por el desembolso de recursos a la Cooperativa Financiera de Antioquia – CFA, de la cuenta especial de destinación específica del Programa Fondo Solidario y de Oportunidades y de conformidad con el Convenio de Asociación No. 4171.010.27.1.016 de 2022, suscrito entre el Distrito de Santiago de Cali - Secretaría de Desarrollo Económico y la Cooperativa Financiera de Antioquia - CFA, con el objeto de aunar esfuerzos técnicos, financieros y administrativos para colocar en funcionamiento y operación el Programa Fondo Solidario y de Oportunidades para contribuir a la reactivación económica de la ciudad mediante el fortalecimiento financiero de emprendimientos, actividades productivas de trabajadores informales y mi pymes, mediante el otorgamiento de microcréditos y créditos para capital de trabajo que contribuyan a la generación de ingresos y al fortalecimiento del empleo para el mejoramiento de la capacidad productiva del Distrito de Santiago de Cali, en el marco del proyecto denominado “Fortalecimiento Financiero a Unidades Productivas con Créditos Solidarios y Capital Semilla en Santiago de Cali”.

A marzo 31 de 2023 presenta un incremento neto de \$2.127.952.157, con respecto a diciembre 31 de 2022, reflejo de los microcréditos otorgados a los emprendedores por valor de \$2.403.100.000, así como los abonos al capital por las cuotas pagadas por los beneficiarios de los créditos desembolsados con anterioridad por valor de \$275.147.843.

- Los inventarios, presentan un decremento de \$15.225.553.062 equivalente al - 55.35%, básicamente por efecto de:

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023**

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Registro de salida de vehículos automotores listos para circular, nuevos y homologados para transporte de carga, para entregar a un primer grupo de beneficiarios de la Resolución No 4171.010.21.054 del 24 de mayo de 2022, caracterizados en cumplimiento de la Ley 2138 de 2021 incluidos en el proceso de sustitución de vehículos de tracción animal, en desarrollo del proyecto denominado "IMPLEMENTACIÓN DE ESTRATEGIA DE RECONVERSIÓN SOCIOLABORAL PARA POBLACIÓN DE CARRETILLEROS Y HERREROS EN SANTIAGO DE CALI", según Contrato de Compraventa de Bienes Muebles No 4171.010.26.1.319 de 2022.

Salidas y entradas medicamentos, vacunas, material médico quirúrgico, y biológicos entre otros, para desarrollar el Programa de Vacunación Nacional contra el Covid 19, según política de gobierno central para la aplicación a la comunidad caleña, con el objetivo de cumplir con los lineamientos de entrega y cobertura de la población de acuerdo a las etapas de vacunación fijadas por el Ministerio de Salud y Protección Social.

Salidas y entradas de biológicos para el desarrollo del Programa Ampliado de Inmunización PAI, Programa de Tuberculosis y zoonosis, enviados por el Departamento del Valle del Cauca y el Ministerio de Salud y Protección Social.

Salidas y entradas de suministro de ayudas humanitarias destinadas a personas afectadas por situaciones de emergencia, desastre o declaratorias de calamidad pública, en desarrollo del proyecto denominado "Mejoramiento de los mecanismos de respuesta y manejo de desastres en Santiago de Cali", a través de la gestión realizada por la Secretaría de Gestión del Riesgo de Emergencias y Desastres.

- Otros Activos, presentan un incremento de \$600.428.299.667 equivalente al 30.56% entre sus variaciones tenemos:
 - El plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo, presenta a marzo 31 de 2023, un incremento neto de \$3.557.688.712 con respecto a diciembre 31 de 2022, equivalente al 17.34%, principalmente por los aportes del Distrito a los fondos de cesantías durante el primer trimestre 2023 por valor total de \$6.588.840.620 y registro de rendimientos financieros, los cuales fueron positivos por valor de \$1.273.055.549, efecto de la recuperación en los portafolios y de la inflación, por el aumento en las tasas, lo que ha generado mejor rentabilidad en los mismos.



**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Plan De Activos Para Beneficios A Los Empleados A Largo Plazo	Marzo 2023	Diciembre 2022	Variación
Fondo Cesantías Proteccion Secretaria Educación	3.058.601.282	3.113.753.440	-55.152.158
Fondo Cesantías Colfondos	6.032.348.971	4.466.597.555	1.565.751.416
Fondo Cesantías Porvenir	4.118.641.855	3.450.751.763	667.890.092
Fondo Cesantías Proteccion	6.392.949.809	4.599.083.722	1.793.866.087
Fondo Cesantías Porvenir	9.586.437	9.213.444	372.993
Fondo Cesantías Proteccion Sector Salud	3.090.058.104	3.192.614.644	-102.556.540
Fondo Cesantías Colfondos Salud	775.840.782	1.041.823.627	-265.982.845
Fondo Cesantías Porvenir Secretaria Educación	599.452.514	645.952.847	-46.500.333
TOTAL	24.077.479.754	20.519.791.042	3.557.688.712

- El plan de activos para beneficios pos-empleo, presenta un incremento neto de \$176.828.787.989, equivalente al 10.92%, al mes de marzo de 2023 con respecto al mes de diciembre de la vigencia 2022.

En el Fondo de Pensiones Patrimonio Autónomo Fiduoccidente por \$53.949.936.514

P.A. Fiduoccidente	Marzo 2023	Diciembre 2022	Variación
Saldo Inicial a Enero	548.960.190.508	539.151.371.717	9.808.818.791
Aportes	382.834.336	34.680.509.890	-34.297.675.554
Aportes Fondos de Pensiones	0	424.258.850	-424.258.850
Reintegros al Patrimonio	530.510.679	900.000	529.610.679
Retiros	-4.644.879.843	-15.996.551.566	11.351.671.723
Rendimientos	57.681.471.342	-9.300.298.383	66.981.769.725
Saldo Final	602.910.127.022	548.960.190.508	53.949.936.514

El Patrimonio Autónomo, corresponde a recursos destinados por el Distrito para el manejo y administración de cuotas partes pensionales, cupones de bono, bonos pensionales y sus cuotas partes pensionales, conforme a lo dispuesto por la Constitución Política Colombiana, ley 100 de 1993, ley 549 de 1999 y demás normas concordantes, con el fin de garantizar el cumplimiento de obligaciones derivadas y que le corresponden al Distrito por bonos y pensiones reconocidas, conforme a la normatividad existente.

de

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

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

La variación del Patrimonio Autónomo en el saldo final a marzo 2023 y diciembre de 2022, se presenta básicamente por los aportes por valor de \$34.297.675.554, cuyo valor a marzo de 2023 es de \$382.834.336 y por los rendimientos financieros positivos que ascendieron a la suma de \$57.681.471.342, producto de la valorización en los portafolios de inversión y de la inflación.

A la Fiduciaria de Occidente S.A., administradora del Patrimonio Autónomo del Distrito Santiago de Cali, le ingresaron a marzo de 2023 \$382.834.336 por concepto de Aportes, generó rendimientos financieros positivos por \$28.109.316.301, presentando un saldo en la Fiducia cuenta Patrimonio Autónomo al 31 de marzo de 2023 de \$602.910.127.022.

Administrador	Saldo inicial	Aportes	Reintegros	Retiros	Rendimientos Financieros	Saldo Final
P. A. Fiduoccidente	574.151.508.980	382.834.336	336.979.484	70.512.079	28.109.316.301	602.910.127.022

En el FONPET por \$122.878.851.475

Reserva Financiera Fonpet	Marzo 2023	Diciembre 2022	Variación
Saldo Inicial a Enero	1.070.405.618.919	1.168.330.756.121	-97.925.137.202
Ajuste reporte Fonpet saldo inicial diferente saldo	0	-28.118.464	28.118.464
SGP Ley 863	2.323.243.967	8.337.853.866	-6.014.609.899
SGP Asignaciones Especiales		29.489.925.304	-29.489.925.304
SGR	2.582.146.023	6.490.359.677	-3.908.213.654
Loto Unico Nacional	964.521.285	2.792.604.781	-1.828.083.496
Aporte venta activos	0	45.729.719	-45.729.719
Retiros Fomag	0	-162.546.886	162.546.886
Desahorro	0	-77.621.674.127	77.621.674.127
Rendimientos Ajuste reportes Fonpet	0	-50.730.755.543	50.730.755.543
Rendimientos	117.008.940.200	-16.538.515.529	133.547.455.729
Saldo Final	1.193.284.470.394	1.070.405.618.919	122.878.851.475

La variación de la Reserva Financiera FONPET, en el saldo final a marzo de 2023 y diciembre de 2022, se presenta básicamente por los rendimientos financieros positivos que a marzo de 2023 ascendieron a la suma de \$117.008.940.201, producto de una valorización en los portafolios de inversión y de la inflación, lo que demuestra una recuperación de las inversiones.

OL

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Así mismo, se presenta una variación por el desahorro efectuado en la vigencia 2022 por valor de \$77.621.674.127, según certificación 067 de 2022, el cual fue utilizado para pago de nómina.

En términos generales las variaciones se presentan porque en el primer trimestre del año 2023, aún no se han generado las asignaciones especiales, aportes por venta de activos, aportes totales por el SGP, SGR, LOTO, y demás.

- Los bienes y servicios pagados por anticipado, presentan un decremento de \$2.924.680.579, efecto básicamente del comportamiento de los seguros:

Decremento de seguros por valor de \$2.924.680.579, producto del reconocimiento en el primer trimestre de 2023 de la adquisición de seguros por la prorroga hasta el 28 de febrero de 2023 al Proceso de Licitación Pública, con Resolución de Adjudicación No. 4181.010.21.1.103 de 2022, Contrato No. 4181.010.26.1.294 de 2022 Grupo uno (1) y Contrato No. 4181.010.26.1.303 de 2022 Grupo Cuatro (2) y Grupo (4).

Registro de la amortización de los seguros durante el primer trimestre de 2023.

Las Contribuciones Efectivas por valor de \$594.816.055, a marzo 31 de 2023 no presentan variación con respecto a diciembre 31 de 2022, teniendo en cuenta que de acuerdo con la Resolución No. 0253 de 21 de febrero de 2023, por medio de la cual se modifica la Resolución 1545 de 2019, en cuanto al plazo para efectuar aplicaciones, traslados y devoluciones de excedentes conciliados en el procedimiento para el saneamiento de aportes patronales de las vigencias 2012 a 2016, financiados con recursos del Sistema General de Participaciones, el Ministerio de Salud y Protección Social amplió el plazo hasta el 30 de diciembre de 2023 para proceder a la devolución o traslado por parte de las administradoras.

- Los Avances y Anticipos Entregados, presentan un incremento neto de \$585.171.427, equivalente al 1.11% a marzo 31 de 2023 con respecto a diciembre 31 de 2022 por efecto básicamente de:

Entrega de anticipo para realizar la construcción de huellas vehiculares y la construcción de cunetas y obras complementarias en los corregimientos del Distrito de Santiago de Cali - plazo 31/12/2022 - proceso 4151.010.32.1.1521.2022, registrado por valor de \$678.856.155 a marzo de 2023.

Da

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023**

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)


Amortización de anticipo para la ejecución de los proyectos de inversión “Construcción de un sistema de captación del Río Cauca tipo filtración en lecho de río en el Municipio de Santiago de Cali”, (hoy Distrito Especial, Deportivo, Cultural, Turístico, Empresarial y de Servicios de Santiago de Cali, en virtud de la Ley 1933 de agosto 01 de 2018), contemplado en el Convenio de Uso de Recursos CUR 016 de 2018, firmado entre el Ministerio de Vivienda Ciudad y Territorio, EMCALI y la Alcaldía Distrital, registrado por valor de \$93.684.728 a marzo de 2023.

- Los recursos entregados en administración, presentan un incremento de \$422.393.268.519 equivalente al 169%, su comportamiento se amplía en el título “Revelaciones particulares sobre Recursos Entregados en Administración”.
- Los depósitos entregados en garantía, presentan un decremento \$11.958.426, por el comportamiento de los depósitos judiciales generado por el registro del remanente a favor de la Alcaldía de Santiago de Cali durante el primer trimestre de la vigencia 2023. Estos recursos embargados vigentes (pendientes de pago y fallo) por medidas cautelares de procesos judiciales instaurados en contra de la Alcaldía de Santiago de Cali, son registrados de conformidad con la información suministrada por la Subdirección de Tesorería mediante comunicado No. 202341310300014004 del 11 de abril de 2023.

Depósitos Judiciales			
Concepto	Marzo 2023	Diciembre 2022	Variación
Cantidad de Procesos	24	24	0
Saldo Valor Embargado	5.190.977.227	5.202.935.653	-11.958.426

Fuente: Subdirección de Tesorería - Departamento Administrativo de Hacienda
2022 - Radicados 202341310300005774 - 14-02-2023
2023 - Radicados 202341310300014004 - 11-04-2023

- Los derechos en fideicomiso, se encuentran conformados por el Encargo Fiduciario Alianza Fiduciaria S.A. Unidades Transactivas por valor de \$771.339.601 y el Encargo Fiduciario Fiduciaria Occidente Magali Paris por valor de \$36.421.608, a marzo de 2023 no presentan variación con respecto al mes de diciembre de la vigencia anterior.

Activos No corrientes, presentan a marzo de 2023 un decremento de \$25.474.325.118 equivalente al -0.32% con respecto a diciembre de 2022, a continuación enunciamos las variaciones más representativas. 

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

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)**

- Inversiones e instrumentos derivados, no presentan variación al mes de marzo de 2023 con respecto al mes de diciembre de 2022, sin embargo vale la pena resaltar que al cierre de la vigencia 2022, se realizaron los registros de ajustes a las inversiones en asociadas contabilizadas por el método de participación patrimonial, registros de dividendos y aplicación del deterioro de las inversiones de administración de liquidez al costo, con base en la Política Contable y Administrativa y 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.

Estado de las Inversiones a marzo 31 de 2023

Distrito Especial, Deportivo, Cultural, Turístico, Empresarial y de Servicios de Santiago de Cali							
INVERSIONES BAJO EL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO							
CÓDIGO CONTABLE	ENTIDAD	NIT ENTIDAD	COSTO HISTORICO	PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	VR LIBROS A MARZO 2023	VR LIBROS A DICIEMBRE 2022	VARIACIÓN
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS							
1224 INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUEZ AL COSTO							
122413 Acciones Ordinarias							
1224130001	Central de Abastecimientos del Valle del Cauca S.A.CAVASA	890.304.219-0	58.660.500	6,91000%	58.660.500	58.660.500	0
1224130002	Centro de Eventos Valle del Pacifico SA	900.059.028-5	2.000.000.000	2,20000%	2.000.000.000	2.000.000.000	0
1224130003	Chocolateria Colombiana S.A.	890.320.007-3	9.280.600	1,05000%	9.280.600	9.280.600	0
1224130005	Fondo de Garantías CONFES SA	805.007.342-6	943.342.000	17,85900%	943.342.000	943.342.000	0
1224130006	Plaza de Toros de Cali SA	890.301.509-8	200.000	9,71109%	200.000	200.000	0
1224130008	Sistemas Administrativos Integrales de Colombia SA SAITEG COLOMBIA S A	900.932.872-1	6.249	0,00008%	6.249	6.249	0
1224130009	Sociedad Portuaria Regional de Buenaventura SA	800.215.775-5	20.000.000	0,00850%	20.000.000	20.000.000	0
1224130010	Telecali S.A.	900.327.675-0	300.000	3,00000%	300.000	300.000	0
1224130011	Termoemcali ESP	800.253.702-1	1.000	0,0000025%	1.000	1.000	0
122413 SUBTOTAL ACCIONES ORDINARIAS					3.031.790.349	3.031.790.349	0
122415 Cuotas o Partes de Interes Social							
1224150001	Caligen Ltda	805.006.248-7	100.000	10,00000%	100.000	100.000	0
122415 SUBTOTAL CUOTAS O PARTES DE INTERÉS SOCIAL					100.000	100.000	0
1224 TOTAL INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUEZ AL COSTO					3.031.890.349	3.031.890.349	0
1227 INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL							
122706 Empresas Públicas Societarias							
1227060001	Metrocali S.A	805.013.171-8	480.000.000	32,00000%	0	0	0
122706 SUBTOTAL EMPRESAS PÚBLICAS SOCIETARIAS					0	0	0
1227 TOTAL INVERSIONES EN CONTROLADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL					0	0	0
1230 INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL							
123004 Sociedades de Economía Mixta							
1230040001	Centrales de Transportes SA	890.303.422-5	517.891.400	23,73000%	13.582.211.721	13.582.211.721	0
1230040002	Centro de Diagnostico Automotor del Valle Ltda CDAV	890.311.425-0	413.345.408	49,71000%	15.797.763.195	15.797.763.195	0
1230040003	Complejo Comercial Desepez Galería de Oriente S.A.	900.039.509-0	1.709.100.000	30,00000%	1.709.100.000	1.709.100.000	0
123004 SUBTOTAL SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA					31.089.074.916	31.089.074.916	0
1230 TOTAL INVERSIONES EN ASOCIADAS CONTABILIZADAS POR EL MÉTODO DE PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL					31.089.074.916	31.089.074.916	0
TOTAL INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS					34.120.965.265	34.120.965.265	0
1280 DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)							
1280420001	Inversiones Admón Liquidez al Costo Centro de Eventos Valle del Pacifico SA				-1.779.666.000	-1.779.666.000	0
1280420002	Inversiones Admón Liquidez al Costo Chocolateria Colombiana SA				-9.280.600	-9.280.600	0
1280420009	Inversiones Admón Liquidez al Costo Cuotas o Partes Caligen Ltda				-86.181	-86.181	0
TOTAL DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)					-1.789.032.781	-1.789.032.781	0
NETO INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS					32.331.932.484	32.331.932.484	0

Ola

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Las Inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial, representan el valor de las inversiones del Distrito de Santiago de Cali, efectuadas en la Empresa de Transporte Masivo de Cali S.A. - Metro Cali S.A, con la intención de ejercer control en la entidad receptora de la inversión. Santiago de Cali realizó el 25 de febrero de 1999, aportes correspondientes a 209 acciones, con un valor nominal de \$1.000.000 y el 21 de febrero de 2000, acuerdo de pago de 271 acciones de valor nominal de \$1.000.000, equivalente a 480 acciones, este acuerdo fue cumplido según los términos establecidos en el mismo. Santiago de Cali participa con el 32% del capital de la sociedad, las acciones de Metro Cali S.A., son ordinarias con participación en la Junta Directiva y Asamblea de Accionistas con voz y voto.

Las inversiones en Metro Cali SA, fueron objeto de disminución del 100% por la pérdida obtenida por la entidad en el año 2019, la cual generó un decremento en el patrimonio, presentando un saldo de -\$173.008.900.226,26 al 31 de diciembre de 2019. Durante las vigencias 2020, 2021 y 2022, no se decretaron, ni pagaron dividendos, participaciones o revalorizaciones de aportes. A la fecha de corte, esta entidad continúa en Ley 550 y su patrimonio es negativo.

- Cuentas por Cobrar por Venta de Bienes, presentan un decremento de \$122.756.041 equivalente al -0,71%, por efecto de la gestión de recuperación de cartera, adelantada por parte de la Secretaría de Vivienda Social y Hábitat a marzo 31 de 2023.
- Propiedades, planta y equipo, presenta un decremento neto de \$14.465.991.848 representando el 0.39%, 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. Su comportamiento se amplía en el título "Revelaciones particulares sobre Propiedades, planta y equipo".
- Bienes de uso público e históricos y culturales, presentan un decremento de \$8.138.809.314 equivalente al 0.20%, reflejado en los bienes de uso público e históricos y culturales en construcción, bienes de uso público en servicio y bienes históricos y culturales, comportamiento que se amplía en el título "Revelaciones particulares sobre Propiedades, planta y equipo".

Ol

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

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

- Otros Activos; conformados por los activos intangibles presentan un decremento de \$2.745.584.909 equivalente al 16.55%, generado básicamente por la amortización acumulada de licencias y software, realizadas durante el primer trimestre de 2023.

Pasivo

A marzo 31 de 2023, el pasivo total presenta un decremento de \$310.604.557.671 equivalente al -6.72% con respecto al mes de diciembre de 2022.

PASIVO	Marzo 31 de 2023	Diciembre de 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa
PASIVO CORRIENTE				
Préstamos por pagar	42.103.615.044	38.615.754.686	3.487.860.358	9,03%
Cuentas por pagar	195.711.473.317	360.305.846.537	-164.594.373.220	-45,68%
Beneficios a los Empleados	175.050.508.652	150.952.363.756	24.098.144.896	15,96%
Provisiones	539.375.166.503	560.566.487.031	-21.191.320.528	-3,78%
Otros Pasivos	74.176.520.107	223.322.559.947	-149.146.039.840	-66,79%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.026.417.283.623	1.333.763.011.957	-307.345.728.334	-23,04%
PASIVO NO CORRIENTE				
Préstamos por pagar	731.874.631.049	705.950.433.561	25.924.197.488	3,67%
Beneficios a los Empleados	2.555.025.966.194	2.584.208.993.019	-29.183.026.825	-1,13%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	3.286.900.597.243	3.290.159.426.580	-3.258.829.337	-0,10%
TOTAL PASIVO	\$ 4.313.317.880.866	\$ 4.623.922.438.537	-310.604.557.671	-6,72%

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

Pasivos Corrientes, presentan un decremento \$307.345.728.334, equivalente al -23.04% generado por el comportamiento de:

- Préstamos por pagar, financiamiento interno de corto plazo, presentan un incremento de \$3.487.860.358 por efecto del reconocimiento de intereses durante el primer trimestre de 2023, sobre los empréstitos para Infraestructura y Calidad Educativa Acuerdo No.0407 de 2016, Infraestructura Vial Acuerdo No.0415 de 2017 y Acuerdo 481 de 2020.

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES

CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

En los modificatorios firmados con los Bancos, de los acuerdos 407 de 2016 y 415 de 2017, en el mes de junio del año 2021 se cambió la metodología para tomar el IBR base para la liquidación de los intereses, situación que dio resultado la utilización de la IBR del día hábil inmediatamente anterior a la fecha de inicio del periodo de causación. La misma metodología se estableció para las obligaciones originadas en el acuerdo 481 de 2020.

En el mes de enero de 2023 fueron cancelados los intereses de los empréstitos de deuda pública por valor total de \$19.281.732.469, correspondiente al Tramo A por valor de \$17.929.745.135 (Acuerdo No.0407 de 2016 por valor de \$11.654.496.057 y Acuerdo 0415 de 2017 por valor de \$6.275.249.078 cancelados el 02 de enero 2023) y Tramo B por valor de \$1.351.987.334 cancelados el 02 y 28 de enero 2023.

En el mes de marzo de 2023, se realizó el pago de los intereses del Tramo B por valor total de \$3.477.079.394, correspondiente al Banco BBVA por valor de \$3.278.443.899 cancelados el 23 de marzo y Banco Popular por valor de \$198.635.495 cancelados el 27 marzo de 2023.

Los gastos causados por concepto de intereses durante el primer trimestre de 2023 totalizan en la suma de \$26.246.672.221

Teniendo en cuenta que de acuerdo a los contratos de empréstito y sus modificatorios la amortización a capital se inicia el primero de octubre del año 2023 en lo referente al tramo A, en diciembre de 2022 se reclasifico a corto plazo la parte corriente del capital de la deuda pública por valor de \$19.112.840.303.

- Cuentas por Pagar, presentan un decremento de \$164.594.373.220 equivalente al - 45.68%, a marzo de 2023 con respecto a diciembre de 2022, generado básicamente por el comportamiento de:
- Adquisición de bienes y servicios nacionales, presenta un decremento neto por valor de \$105.856.237.348, por efecto los pagos de cuentas que presentaban saldos al cierre de la vigencia 2022 y de las compras y pagos de bienes y servicios necesarios para el cumplimiento de las funciones de cometido estatal realizados durante el primer trimestre de 2023.
 - Transferencias por pagar, presentan un decremento de \$17.183.294.835, básicamente por el pago de transferencias que presentaban saldos a diciembre de



**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

2022; así como la causación y giro de los recursos asignados para atender los gastos de funcionamiento de las entidades descentralizadas durante en el primer trimestre de 2023.

- Los recursos a favor de terceros, presentan un decremento neto de \$47.993.113.598 a marzo de 2023 con respecto al mes de diciembre de 2022, básicamente por:

Decremento de los recursos a favor de terceros por impuestos, registrados a diciembre de 2022 por valor de \$48.400.977.908, que corresponden a las deducciones efectuadas a las cuentas que se encuentran pagadas efectivamente, por conceptos de retención en la fuente a título de renta, retención en la fuente a título de industria y comercio, y estampillas Pro Cultura, Pro Univalle, Pro Hospitales, Pro Universidad del Pacifico, Pro Adulto Mayor, entre otras.

Decremento de recaudos por clasificar por valor de \$ 3.922.457.737 a marzo 2023 con respecto al mes de diciembre de la vigencia 2022, derivado del valor de los ingresos recibidos en las entidades financieras, que no se han podido imputar a un contribuyente o a una renta específica. Estas partidas se generan en el módulo PSCD y corresponden a las rentas de Impuesto Predial, Impuesto de Industria y Comercio, Contribución de Valorización, Auto retenciones de Impuesto de Industria y Comercio y rentas varias.

Incremento del recaudo de la Sobretasa Ambiental sobre el impuesto predial, por valor de \$ 4.113.886.014, a favor de la Corporación Autónoma Regional del Valle del Cauca C.V.C. (Ley 99 de 1993).

- Descuentos de nómina, presentan un incremento neto de \$14.141.421.380, por efecto del comportamiento de la causación y pago de los descuentos efectuados en las nóminas mensuales para el mes de marzo de la vigencia 2023 frente al mes de diciembre de 2022.
- Subsidios Asignados, presentan un decremento neto de \$2.272.613.242, básicamente por el pago durante el primer trimestre de 2023 de subsidios para el servicio de aseo que presentaban saldos a diciembre de 2022.
- Retención en la fuente e impuesto de timbre, presentan un incremento en los saldos por retenciones por valor de \$2.658.610.045 reflejado en el comportamiento de la contratación de bienes y servicios necesarios para el cumplimiento de las funciones de cometido estatal durante el primer trimestre de 2023.

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023**

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)


- Los créditos judiciales; sentencias, presentan un decremento de \$2.864.148.468, por efecto del registro de los fallos ejecutoriados en procesos judiciales desfavorables para la entidad al mes de marzo de 2023, 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 \$3.409.061.801, a marzo de 2023 con respecto a diciembre de 2022 efecto de:

Decremento de cuentas por pagar por concepto de Subsidio a la Oferta por valor de \$3.619.452.633, por el pago de cuentas que presentaban saldos al cierre de la vigencia 2022; así como la causación y pago de cuentas generadas durante el primer trimestre de 2023, en la prestación de servicios contratados en los convenios con las Empresas Sociales de Estado, en beneficio de la población caleña tales como; la prevención del consumo de sustancias psicoactivas, fortalecimiento de la salud mental, fortalecimiento en la promoción de derechos sexuales y reproductivos de los jóvenes de Cali, acciones para contribuir en la prevención de la transmisión del Covid 19, entre otros.

Incremento de cuentas por pagar por concepto Acciones de Salud Pública por valor de \$210.515.832, por efecto de la causación y pago de honorarios y servicios necesarios para realizar actividades afines con la implementación, seguimiento y monitoreo de componentes de investigación en salud y gestión del conocimiento, el desarrollo de las diferentes actividades y requerimientos de los componentes del Programa Ampliado de inmunizaciones, en cumplimiento del proyecto de fortalecimiento de la estrategia de vacunación de Santiago de Cali, realización de acciones de prevención, promoción y control de zoonosis, entre otras actividades ejecutadas por la Secretaria de Salud Pública a marzo de 2023.

- Otras cuentas por pagar, presentan a marzo de 2023 un decremento de \$1.792.501.972, al mes de marzo de 2023 con respecto al mes de diciembre de 2022, básicamente por:

Decremento de cuentas por pagar por servicios públicos por valor de \$26.424.771.733, básicamente por pago en el primer trimestre de 2023 de las cuentas por pagar registradas a diciembre de 2022, así como la causación y pago de servicios públicos registrados a marzo de 2023.

Decremento de cuentas por pagar por concepto de honorarios por valor de \$363.777.423 y servicios por valor de \$477.296.897, básicamente por efecto del 

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES

CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

pago de cuentas registradas a diciembre de 2022 y la causación y pago de honorarios y servicios prestados en cumplimiento de las funciones de cometido estatal durante el primer trimestre de 2023.

Incremento de saldos a favor de los contribuyentes por valor de \$14.637.064.186, reflejado básicamente en las rentas de Industria y Comercio, Impuesto Predial, entre otros, por requerimientos por cambios y/o ajustes efectuados a las cuentas corriente individuales solicitadas por los contribuyentes, los cuales son administrados por el Subproceso de Cuenta Corriente - Subdirección de Impuestos y Rentas.

Incremento de otras cuentas por pagar, básicamente por el reconocimiento de recursos a favor de las Instituciones Educativas, por parte del Ministerio de Educación Nacional, según resolución No. 01654 de febrero 28 de 2023 por valor de \$9.624.350.706.

- Beneficios a los empleados, presentan un incremento de \$24.098.144.896, equivalente al 15.96%, por efecto básicamente de:

Comportamiento de prestaciones sociales como, prima de vacaciones, cesantías, vacaciones, prima de servicios, prima de navidad, entre otros, por mayores valores causados a través del módulo HCM-SAP y/o por ajustes efectuados en razón de lo reportado por el Departamento Administrativo de Desarrollo e Innovación Institucional DADII y la Secretaria de Educación, al mes de marzo de 2023 con respecto al mes de diciembre de la vigencia anterior. El Concejo Distrital realiza los ajustes referentes a su personal.

Pagos de cesantías del régimen anualizado, mediante el traslado a fondos de cesantías cuentas individuales.

Incremento en las cuotas partes pensionales por pagar a marzo 31 de 2023 con respecto a diciembre 31 de 2022, por valor de \$57.888.115, efecto de la facturación generada por las entidades a la Administración Distrital, según información del Departamento Administrativo de Desarrollo e Innovación Institucional DADII. A marzo 31 de 2023 las cuotas partes pensionales por pagar ascienden a la suma de \$12.723.724.737

- Provisiones para litigios y demandas, presentan un decremento por valor de \$21.191.320.528, producto del comportamiento de los procesos que se encuentran registrados en el módulo de contingencias en el Sistema de Procesos

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Judiciales a cargo del Departamento Administrativo de Gestión Jurídica Pública, los cuales son reportados mensualmente a la Contaduría General de Santiago de Cali, para la elaboración de registros y/o ajustes requeridos de acuerdo al caso, mediante notas contables en el Sistema de Gestión Administrativo Financiero Territorial SGAFT-SAP.

La información financiera al 31 de marzo de 2023 fue reportada a partir de la información registrada en el Sistema de Información de Procesos Judiciales y está sujeta a verificación por cuanto el sistema se encuentra en constante depuración y actualización, por cuanto la dinámica del mismo corresponde a las actuaciones procesales que surte cada operador judicial de acuerdo a la naturaleza y ritualidad del medio de control, o bien por el agotamiento de otros mecanismos que no dependen de la Entidad, y en ese sentido la información que se consigna en los informes mensuales corresponde a un análisis riguroso al cierre de cada mes, sin que ello implique per se que el reporte de las contingencias efectuado por este Organismo no pudiese ser modificado por las eventualidades descritas.

La clasificación de los procesos judiciales como exigibles, contingentes y eventuales equivale temporalmente a la calificación del nuevo marco normativo para entidades del gobierno como probable, posible y remoto, en atención a la implementación del módulo de contingencias en el Sistema de Procesos Judiciales; la valoración de las provisiones de los procesos judiciales y las cantidades de los procesos clasificados como probable, posible y remoto variarán conforme a 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, adoptado mediante el Decreto Distrital No. 4112.010.20.0439 de 2021.

Cabe señalar que la Resolución 353 de 2016 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, propone una metodología para el cálculo de la provisión contable de los procesos judiciales, conciliaciones extrajudiciales y trámites arbitrales en contra de la entidad. Citando el artículo 5 expresa el cálculo matemático para encontrar el valor presente de la pretensión, los artículos 6 y 7, hacen mención a la clasificación del proceso según su probabilidad de pérdida. Según el artículo 25° del Decreto No. 4112.010.20.0439 de 2021, para el cálculo de la probabilidad de pérdida de un proceso, el apoderado debe calificar el nivel de los siguientes riesgos (a partir de los niveles: ALTO, MEDIO ALTO, MEDIO BAJO O BAJO):



**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

A marzo 31 de 2023 de acuerdo con la información suministrada por el Departamento Administrativo de Gestión Jurídica Pública y las Entidades Agregadas el saldo asciende a la suma de \$539.375.166.503, de los cuales corresponden a la Administración Central del Distrito de Santiago de Cali \$539.362.166.503, conformado por 780 procesos y 1 proceso Administrativo en contra de la Personería de Santiago de Cali por valor de \$13.000.000

ESTADO PROCESOS JUDICIALES PROBABILIDAD ALTA						
JURISDICCIÓN	ADMINISTRACIÓN CENTRAL		PERSONERIA		TOTAL	
	Valor	Cantidad	Valor	Cantidad	Valor	Cantidad
ADMINISTRATIVO	530.335.338.017	688	13.000.000	1	530.348.338.017	689
CIVIL	426.921.800	3	0	0	426.921.800	3
LABORAL	8.599.906.686	89	0	0	8.599.906.686	89
TOTAL	539.362.166.503	780	13.000.000	1	539.375.166.503	781

➤ Otros pasivos, presentan un decremento de \$149.146.039.840 equivalente al -66.79% entre los cuales resaltamos:

- Anticipos sobre convenios y acuerdos, no presenta variación a marzo de 2023 con respecto a diciembre de 2022, su saldo fue generado por el registro del giro recibido en septiembre de 2021 de la Empresa de Renovación Urbana EMRU por valor de \$415.394.106, en virtud del convenio interadministrativo número CO-10.3.9-001-2020 que tiene por objeto aunar esfuerzos para la reposición de redes de acueducto y alcantarillado contemplado dentro de la construcción de obras de infraestructura vial, y sus obras complementarias, necesarias para el desarrollo del proyecto urbanístico del Barrio San Pascual, al mes de noviembre de 2022 no presenta variación.
- Recursos Recibidos en Administración a marzo 31 de 2023, presentan un decremento neto de \$2.177.682.351 con respecto al mes de diciembre de 2022, su comportamiento se amplía en el título "Revelaciones particulares Recursos Recibidos en Administración".
- Ingresos recibidos por anticipado, presentan un decremento de \$44.318.774, por legalización de servicios a marzo de 2023 con respecto a diciembre de 2022, así como el reconocimiento por venta 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 Enrique Buenaventura, para la realización de funciones artísticas y culturales en la vigencia 2023. *de*

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES

CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

- Anticipos de impuestos presentan un decremento neto de \$ 146.963.746.623, con respecto al mes de diciembre de la vigencia 2022, 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 de las autorretenciones del impuesto de industria y comercio prácticas en la vigencia anterior y descontadas por los contribuyente en sus declaraciones presentadas.
- Otros Pasivos Diferidos, Ingresos Diferidos por Transferencias condicionadas, presentan un incremento de \$39.707.908, con respecto al mes de diciembre de 2022, básicamente por efecto de:

Reconocimiento de ingresos diferidos según convenio No. 0646 de 2022 para el Festival de Música Petronio Álvarez por valor de \$128.666.400 a marzo de 2023. Amortización de los ingresos diferidos por transferencias condicionadas convenio No. 76.25.19.0358 Instituto Colombiano de Bienestar Familiar por valor de \$88.958.492, a marzo de 2023.

Pasivos No Corrientes, presentan un decremento de \$3.258.829.337 equivalente al - 0.10% generado por el comportamiento de:

- Préstamos por pagar, financiamiento interno de largo plazo, por concepto de capital presenta un incremento neto de \$25.924.197.488, como resultado de los desembolsos de las entidades financieras durante el primer trimestre de la vigencia 2023.

En el mes de enero de 2023 se recibieron recursos por valor total de \$19.269.142.803: Desembolso No.5 Davivienda por valor de \$9.726.609.470 y desembolso No.14 Bancolombia I por valor de \$9.542.533.333

En el mes de febrero de 2023 se recibieron recursos por valor total de \$1.443.982.660: Desembolso No.19 BBVA por valor de \$964.608.689 y desembolso No. 15 de Bancolombia I por valor de \$479.373.971

En el mes de marzo de 2023 se recibieron recursos por valor total de \$5.211.072.025: Desembolso No.20 BBVA por valor de \$2.063.935.556, Desembolso No.16 Bancolombia I por valor de \$1.692.178.502 y No. 17 Bancolombia I por valor de \$1.454.957.967



NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Durante el primer trimestre del presente año no se generó pago a capital de la deuda pública, dado que de acuerdo a los contratos de empréstito y sus modificatorios la amortización a capital se inicia el 1ro de octubre del año 2023 en lo referente al tramo A.

Para el tramo B del saldo correspondiente al Banco BBVA, Davivienda, Bancolombia I, Bancolombia II y Banco Popular inician su pago a capital en marzo 23 de 2024, julio 28 de 2024, julio 01 de 2024, enero 01 de 2025 y marzo 27 de 2025, respectivamente.

Teniendo en cuenta lo anterior en el mes de diciembre de 2022, se reclasifico a corto plazo la parte corriente de la deuda pública por valor de \$19.112.840.303.

A marzo 31 de 2023 el saldo de la deuda pública por concepto de capital por pagar corriente \$19.112.840.303 y no corriente \$731.874.631.049 asciende a la suma de \$750.987.471.352, y se encuentra conformado por: Tramo A correspondiente a los Acuerdos 407 de 2016 y 0415 de 2017 por valor de \$554.272.368.780 y Tramo B correspondiente al Acuerdo 0481 de 2020 por valor de \$196.715.102.572.

DESCRIPCIÓN	CUPO AUTORIZADO				UTILIZADO			
	Infraestructura y Calidad Educativa 0407 de 2016	Infraestructura Vial 0415 de 2017	Acuerdo 481 de 2020	TOTAL	Infraestructura y Calidad Educativa 0407 de 2016	Infraestructura Vial 0415 de 2017	Acuerdo 481 de 2020	TOTAL
SALDO POR ENTIDAD FINANCIERA Y LINEA DE CREDITO	359.996.385.275	194.500.000.000	650.000.000.000	1.204.496.385.275	359.996.385.275	194.275.983.505	196.715.102.572	750.987.471.352
BANCOLOMBIA I	110.000.000.000	0	189.163.410.498	299.163.410.498	110.000.000.000	0	81.962.924.161	191.962.924.161
BANCOLOMBIA II	0	0	24.355.589.502	24.355.589.502	0	0	1.082.355.107	1.082.355.107
BANCO DE BOGOTA (*)	142.996.385.275	0	0	142.996.385.275	142.996.385.275	0	0	142.996.385.275
BANCO POPULAR	47.000.000.000	100.000.000.000	81.000.000.000	228.000.000.000	47.000.000.000	100.000.000.000	5.500.463.701	152.500.463.701
BANCO BBVA	60.000.000.000	44.500.000.000	174.100.000.000	278.600.000.000	60.000.000.000	44.500.000.000	95.709.623.735	200.209.623.735
BANCO DE OCCIDENTE	0	50.000.000.000	81.381.000.000	131.381.000.000	0	49.775.983.505	0	49.775.983.505
BANCO DAVIVIENDA	0	0	100.000.000.000	100.000.000.000	0	0	12.459.735.868	12.459.735.868

➤ Beneficios a los empleados, presentan un decremento de \$29.183.026.825 equivalente al -1.13%, generado básicamente por:

- Beneficios a los Empleados a largo plazo, presentan un incremento de \$1.250.221.195, por efecto de las actualizaciones de las cesantías retroactivas.
- Beneficios Posempleo - Pensiones, presentan un decremento neto por \$30.433.248.020, por efecto básicamente del reconocimiento de obligaciones por mesadas pensionales y cuotas partes de pensiones y bonos pensionales.

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

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Patrimonio

PATRIMONIO	Marzo 31 de 2023	Diciembre de 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa
Capital Fiscal	10.712.952.302.707	10.712.952.302.707	0	0,0000%
Resultado de ejercicios anteriores	-1.000.886.991.619	-1.456.397.361.227	455.510.369.608	-31,28%
Resultado del Ejercicio	2.067.673.575.200	471.685.855.701	1.595.987.719.499	338,36%
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	-253.641.358.270	-415.685.514.317	162.044.156.047	-38,98%
TOTAL PATRIMONIO	\$ 11.541.167.198.682	\$ 9.327.624.953.528	2.213.542.245.154	23,73%

Presenta un incremento a marzo 31 de 2023 de \$2.213.542.245.154 equivalente al 23.73% con respecto al 31 de diciembre de 2022, generado básicamente por:

- a) Incremento del patrimonio, por variación neta resultado ejercicios anteriores por \$455.510.369.608 producto de:

Reclasificación en el mes de enero de 2023 del excedente del resultado del ejercicio 2022 de la subcuenta 3110 Resultado del ejercicio, a la cuenta 3109 Resultado de Ejercicios Anteriores por valor de \$471.685.855.701

Igualmente se presentan en la subcuenta 310902 el efecto neto en el patrimonio de los registros de Depuración Contable llevados a cabo a marzo de 2023, de propiedades, planta y equipos, bienes de uso público históricos y culturales, intangibles, beneficios a los empleados y otros pasivos, que presentaron una disminución neta en el patrimonio por valor de \$16.175.486.093

DEPURACIÓN PERMANENTE Y SOSTENIBLE VIGENCIA 2023	ADMINISTRACIÓN CENTRAL	ENTIDADES AGREGADAS	TOTAL EFECTO NETO PATRIMONIO
Propiedades, Planta y Equipo	-11.027.673.767	0	-11.027.673.767
Intangibles	-538.076.526	0	-538.076.526
Bienes de Uso Público	-4.382.257.483	0	-4.382.257.483
Bienes Históricos y Culturales	-58.984	0	-58.984
Beneficios a los Empleados	-8.976.538	0	-8.976.538
Otros Pasivos	-205.021.234	0	-205.021.234
Entidades Agregas	0	-13.421.561	-13.421.561
TOTAL	-16.162.064.532	-13.421.561	-16.175.486.093

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

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES

CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023


(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

- b) Mayor valor del resultado del ejercicio a marzo de 2023 frente al resultado del ejercicio a diciembre de 2022 por valor de \$1.595.987.719.499
- c) Incremento neto del patrimonio por incremento de las pérdidas actuariales por planes de beneficios posempleo por \$8.015.251.653, efecto del reconocimiento de bonos o cuotas partes pensionales.
- d) Incremento neto del patrimonio por incremento de las ganancias del plan de beneficios posempleo por \$170.059.407.700, por efecto el reconocimiento de rendimientos financieros positivos sobre el plan de activos para beneficios posempleo Patrimonio Autónomo Fiducio y Reserva Financiera FONPET.

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Deudoras	Marzo 31 de 2023	Diciembre de 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa
Activos Contingentes	40.261.775.990	28.352.131.785	11.909.644.205	42,01%
Deudoras de Control	545.299.880.786	545.299.880.786	0	0,00%
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	585.561.656.776	573.652.012.571	11.909.644.205	2,08%

Cuentas de Orden Acreedoras			Variación Absoluta	Variación Relativa
Pasivos Contingentes	2.353.463.241.419	2.394.102.497.933	-40.639.256.514	-1,70%
Acreedoras de Control	220.749.769.892	122.072.689.818	98.677.080.074	80,83%
TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	2.574.213.011.311	2.516.175.187.751	58.037.823.560	2,31%

En 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. 

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

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

- Cuentas de Orden Deudoras – Administración Central Distrital

ESTADO PROCESOS JUDICIALES Y MASC ACTIVOS A FAVOR				
JURISDICCIÓN	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS MASC			TOTAL
	Valor	Con Cuantía	Sin Cuantía	
ADMINISTRATIVO	30.998.183.969	20	4	24
CIVIL	868.915.550	6	11	17
LABORAL	70.224.240	4	7	11
MACS	0	0	1	1
TOTAL	31.937.323.759	30	23	53

- 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	50.615.948.048	158	1.106.916.121.369	1284	106.364.798.573	402	1.263.896.867.990	1844
CIVIL	9.834.926.701	7	1.076.461.241	12	2.518.718.487	6	13.430.106.429	25
LABORAL	1.369.687.493	19	7.221.362.943	84	1.287.954.494	21	9.879.004.930	124
TRIBUNAL DE ARBITRAMIENTO	0	0	721.070.081.575	2	342.315.511.494	1	1.063.385.593.069	3
TOTAL	61.820.562.242	184	1.836.284.027.128	1.382	452.486.983.048	430	2.350.591.572.418	1.996

De conformidad con la información suministrada por el Departamento Administrativo de Gestión Jurídica Pública, los procesos clasificados como no aplica, hacen referencia a 173 procesos que no implican un riesgo porque son procesos prejudiciales MASC, los cuales ascienden a la suma de \$5.386.769.157 y sin calificar corresponde a procesos en etapa de inicio sin reparto por valor de \$316.813.966.365 conformado por 534 procesos.

Con relación al incremento en el concepto de MASC, se precisa que corresponde a reclamaciones de índole laboral derivada de la Nulidad del Decreto Municipal 0216 de 1991, con una calificación de riesgo procesal remota, por cuanto las demandas que han sido falladas han acogido la defensa de la Entidad, negando las pretensiones de la demanda.

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Ahora bien con respecto de los procesos arbitrales promovidos ante la Cámara de Comercio de Cali, se aclara que la intervención del Distrito Especial de Santiago de Cali se hace mediante llamamiento de garantía de la Convocante, de lo cual se concluye que el riesgo procesal es medio, teniendo en cuenta el desarrollo de los procesos en la instancia requerida.

Cabe señalar que a partir del mes de enero de 2023, el Departamento de Gestión Jurídica Pública está implementando un nuevo sistema de registro, seguimiento, calificación y control de los procesos judiciales el cual cuenta con un módulo para el cálculo de probabilidad de pérdida, según la metodología establecida en la resolución 353 del 2016 expedida por Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado y se está capacitando a los apoderados del distrito en la nueva herramienta.

Las Cuentas de Orden Deudoras Otros Activos Contingentes, presentan un decremento de \$7.246.894.936, reflejado en los actos administrativos emitidos por la Oficina Técnica Operativa de Fiscalización y Determinación de la Subdirección de Impuestos y Rentas, a los contribuyentes que se encuentran en el proceso de discusión tributaria por las declaraciones tributarias no presentadas ante el Distrito, para las rentas de Contribución Especial, Impuesto de Industria y Comercio e Impuesto de Alumbrado Público, Estampilla Procultura al 31 de marzo de 2023.

Las Cuentas de Orden Acreedoras Bienes Recibidos en Custodia, presentan una disminución de \$573.033.404 reflejado en la cantidad de títulos de depósito judicial constituidos al 31 de marzo de 2023 con respecto al 31 de diciembre de 2022, por efecto de devolución de títulos producto de los pagos realizados por los contribuyentes de las deudas fiscales.

Bienes Recibidos en Custodia - Títulos de Depósito Judicial			
Concepto	Marzo 2023	Diciembre 2022	Variación
Cantidad de Títulos	6860	6969	-109
Valor	11.768.945.141	12.341.978.545	-573.033.404
Fuente: Subdirección de Tesorería - Departamento Administrativo de Hacienda 2022 - Radicado 202341310300000114 - 03-01-2023 2023 - Radicado 202241310300013424 - 04-04-2023			

De

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

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

ESTADO DE RESULTADOS

El Estado de Resultados a marzo 31 de 2023, presenta un incremento de \$534.779.081.748 equivalente al 34.89% con respecto al 31 de marzo de la vigencia anterior.

INGRESOS	Marzo 31 de 2023	Marzo 31 de 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa
Ingresos fiscales	2.474.909.900.631	1.857.490.512.063	617.419.388.568	33,24%
Ingresos por venta de servicios	295.315.162	271.991.489	23.323.673	8,58%
Ingresos por transferencias y subvenciones	568.937.582.421	488.373.345.729	80.564.236.692	16,50%
Ingresos por operaciones interinstitucionales	28.580.351.755	29.125.558.616	-545.206.861	-1,87%
TOTAL INGRESOS	\$ 3.072.723.149.969	\$ 2.375.261.407.897	697.461.742.072	29,36%

GASTOS	Marzo 31 de 2023	Marzo 31 de 2022	Variación Absoluta	Variación Relativa
Gastos de administración y operación	96.414.033.768	87.264.186.499	9.149.847.269	10,49%
Gastos de ventas	25.058.859.616	31.168.790.232	-6.109.930.616	-19,60%
Gasto por deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	21.505.397.194	22.239.990.979	-734.593.785	-3,30%
Gastos por transferencias y subvenciones	41.139.525.026	24.533.246.152	16.606.278.874	67,69%
Gasto público social	674.318.221.797	566.865.060.993	107.453.160.804	18,96%
Gasto por operaciones interinstitucionales	28.580.351.755	29.125.558.616	-545.206.861	-1,87%
TOTAL GASTOS	\$ 887.016.389.156	\$ 761.196.833.471	125.819.555.685	16,53%

EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL	\$ 2.185.706.760.813	\$ 1.614.064.574.426	571.642.186.387	35,42%
Otros ingresos	62.862.210.188	21.309.974.419	41.552.235.769	194,99%
Otros gastos	180.322.184.737	101.732.862.035	78.589.322.702	77,25%
Costo de ventas de servicios	573.211.064	747.193.358	-173.982.294	-23,28%
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	\$ 2.067.673.575.200	\$ 1.532.894.493.452	534.779.081.748	34,89%

A continuación, se revelan las variaciones más representativas en el Estado de Resultados a marzo 31 de 2023 frente a marzo 31 de 2022.

Ingresos

Los ingresos operacionales a marzo 31 de 2023, presentan un incremento por valor de \$697.461.742.072 equivalente al 29.36% con respecto al mismo periodo del año anterior, generado por el comportamiento de:

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 TRIMESTRALES
CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

- Ingresos Fiscales, presentan un incremento neto de \$617.419.388.568, equivalente al 33.24% reflejado en los ingresos tributarios (impuestos, sobretasas, estampillas), contribuciones, tasas e ingresos no tributarios y devoluciones y descuentos, representados en:

- Ingresos Tributarios, presentan un incremento neto por valor de \$216.077.654.596 equivalente al 14.23%, reflejado básicamente por:

Reconocimiento del impuesto predial debido a la liquidación de la base catastral e inclusión de nuevos predios para la vigencia 2023, por valor de \$ 17.499.358.640

Incremento del impuesto de industria y comercio por valor de \$164.459.806.982 producto del tercer vencimiento del año gravable 2022 vigencia fiscal 2023.

Reconocimiento del Impuesto de Alumbrado Público, de acuerdo a la liquidación de la base catastral e inclusión de nuevos predios para la vigencia 2023 y la aplicación por facturación de los comercializadores de Emcali y otros.

Reconocimiento de la Sobretasa Bomberil de acuerdo a la liquidación de la base catastral e inclusión de nuevos predios para la vigencia 2023.

Reconocimiento de estampillas pro desarrollo, pro cultura, bienestar del adulto mayor, de acuerdo a las celebraciones de contratos, convenios, acuerdos y los documentos que se han gestionado ante la administración distrital.

Reconocimiento del recaudo por impuesto sobre vehículos automotores, 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 incremento neto de \$400.056.175.784 equivalente al 106% por efecto básicamente de:

Incremento por aplicación de la liquidación de las tasas de intereses para la vigencia 2023, reflejado básicamente en intereses por infracciones de tránsito

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

registrados de acuerdo con la información suministrada por el CDAV a la Secretaría de Movilidad, intereses por impuesto de industria y comercio, contribución por valorización, expedición de comparendos por violación del código de policía según la ley 1801 del 2016, entre otros.

Incremento en la liquidación de la tasa pro deportes y la tasa por congestión
Incremento en la liquidación de la Contribución Especial, en la suscripción de contratos de obras públicas y de la concesión de obras públicas en la vigencia.

Incremento por el reconocimiento de los ingresos por cuotas de fiscalización y auditaje en la vigencia 2023, los cuales se generaron por mayor valor respecto de la vigencia 2022.

- Devoluciones y Descuentos, entre marzo de 2023 y marzo de 2022, presentan un decremento de \$1.285.558.188, reflejado básicamente en las contribuciones por valorización, impuesto predial, infracciones de tránsito, entre otros.

Renta	Devoluciones y Descuentos 2023	Devoluciones y Descuentos 2022	Variación
Contribuciones, Tasas e Ingresos No Tributarios	3.414.899.239	1.312.682.371	2.102.216.868
Impuesto Predial Unificado	28.597.069.913	33.500.864.559	-4.903.794.646
Impuesto de Industria y Comercio	4.020.832.000	2.130.270.040	1.890.561.960
Impuesto de Avisos, Tableros y Vallas	325.000	316.944.000	-316.619.000
Sobretasa Bomberil	74.208.791	132.132.161	-57.923.370
Total Ingresos Devoluciones y Descuentos	36.107.334.943	37.392.893.131	-1.285.558.188

Requerimientos por cambios y/o ajustes efectuados a las cuentas corrientes individuales, solicitadas por los contribuyentes para la vigencia.

Reconocimiento de los descuentos tributarios por intereses y sanciones aplicación de la ley 2277 de 2022.

- Venta de servicios presentan un incremento de \$23.323.673, equivalente al 8.58%, reflejado en básicamente en el comportamiento de los ingresos por servicios educativos por valor de \$35.504.823, y el decremento en los servicios de salud zoonosis por valor de \$11.734.335 registrados a marzo de 2023 con respecto a marzo de la vigencia anterior.

α-

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

- Transferencias y Subvenciones, presentan un incremento de \$80.564.236.692 equivalente al 16.50% generado básicamente por:

Transferencias y Subvenciones	Marzo 2023	Marzo 2022	Variación
Sistema General De Participaciones	326.653.249.391	296.382.233.921	30.271.015.470
Sistema General De Regalías	4.258.142.214	2.384.685.657	1.873.456.557
Sistema General De Seguridad Social En Salud	228.613.980.023	151.150.353.837	77.463.626.186
Otras Transferencias	9.412.210.793	38.456.072.314	-29.043.861.521
Total	568.937.582.421	488.373.345.729	80.564.236.692

- Sistema General de Seguridad Social en Salud (ADRES) presenta un incremento por valor de \$77.463.626.186, fuente que presenta un cambio ya que la Secretaria de Salud asumió las competencias Distritales a partir de marzo del año 2022 y por lo tanto la fuente financiada para el régimen subsidiado en salud por el Departamento está a cargo de la Administradora de Recursos de Seguridad Social en Salud (ADRES).
 - Sistema General de Participaciones presenta un incremento por valor de \$30.271.015.470, básicamente por el reconocimiento de recursos para la financiación y operatividad del Régimen Subsidiado en Salud SSF y Acciones de Salud Pública.
 - Sistema General de Regalías, presenta un incremento neto de \$1.873.456.557, con respecto al mes de marzo de la vigencia anterior, por efecto del reconocimiento de los recursos de minerías, asignados para el financiamiento del Fondo de Ahorro Pensional Territorial FONPET.
 - Otras Transferencias, presentan un decremento de \$29.043.861.521, básicamente por el valor de las vacunas contra el Covid 19, recibidos por parte de la Gobernación del Valle que presentaban un mayor volumen en el año 2022, y la suspensión de la financiación al Régimen Subsidiado por parte de la Gobernación del Valle a partir del mes de julio de 2022, que fue asumido por la Administradora de Recursos de Seguridad Social en Salud (ADRES).
- Operaciones Interinstitucionales, conformado por los fondos recibidos por las Entidades Agregadas, presentan un decremento de \$545.206.861 con respecto al mes de marzo de la vigencia anterior, efecto del incremento para inversión por valor de \$998.656.552 por mayores recursos asignados a la Personería de Santiago de Cali, de acuerdo con las normas orgánicas de presupuesto de la Ley 617 de 2000.

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Así como el decremento de \$1.543.863.413, básicamente por menores recursos asignados a los Fondos de Servicios Educativos por valor de \$656.051.665 y por el fondo de empréstitos al Fondo Local de Salud por valor de \$.1.113.879.130.

- Otros Ingresos, presentan un incremento de \$41.552.235.769 equivalente al 194% por efecto básicamente de:
- Ingresos Financieros, presentan un incremento por valor de \$26.723.677.469, básicamente por el traslado de los recursos que se encontraban en el Encargo Fiduciario - Fiducia en Administración y Pago Consorcio Fiduciaria Bancolombia-Fiduciaria Bogotá, a las cuentas bancarias del Distrito de Santiago de Cali, a cargo de la Subdirección de Tesorería a partir del 01 de junio de 2022, así como por las variaciones de las tasas de interés y el reconocimiento de rendimientos sobre préstamos por cobrar, entre otros.
 - Ingresos diversos, presentan un decremento por valor de \$6.392.016.381, generado básicamente por la aplicación de la Resolución No. 340 de diciembre 23 de 2022, por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, entre otras disposiciones, eliminando las cuenta 480826 Recuperaciones, a su vez se creó la cuenta 483101 Reversión de Provisiones Litigios y Demandas, la cual a marzo 31 de 2023 presenta un saldo de \$21.255.876.553, generado por la recuperación de gastos por provisiones de litigios y demandas de conformidad con la información suministrada por el Departamento Administrativo de Gestión Jurídica Pública, en aplicación del procedimiento contable establecido por la Contaduría General de la Nación.

Incremento en ganancias del plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo y para beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual por valor de \$1.048.212.582, por mayores valores de rendimientos financieros generados por los fondos de cesantías al mes de marzo de 2023 con respecto a marzo de 2022.

Incremento en la facturación de cuentas por cobrar por cuotas partes pensionales a las entidades territoriales por valor de \$404.012.198 al mes de marzo de 2023 con respecto a marzo de 2022, reconocidas de acuerdo con la información suministrada por el Departamento Administrativo de Desarrollo e Innovación Institucional DADII.

Reconocimiento de reintegros por valor de \$679.677.464 registrados en la cuenta 480863 en aplicación de la Resolución No. 340 de diciembre 23 de 2022, por la

Dr

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, a partir del 01 de enero de 2023.

- Reconocimiento de la reversión de las pérdidas por deterioro de valor por valor de \$35.301.872 sobre las de cuentas por cobrar por venta bienes programas de vivienda de legalización de asentamientos, planes ejecutados y bienes ejidos y baldíos, desarrollados por la Secretaria de Vivienda Social y Hábitat registrados al mes de marzo de 2023.


Gastos

Los gastos a marzo 31 de 2023, con respecto al mismo periodo del año anterior presentan un incremento por valor de \$125.819.555.685 equivalente al 16.53% generado por:

- Gastos de Administración y Operación, presentan un incremento neto de \$9.149.847.269 equivalente al 10.49%, generado básicamente por:

Incremento en los gastos asociados a sueldos, salarios, aportes a la seguridad social, aportes sobre la nómina y gastos de personal diversos por valor neto de \$2.849.549.326 al mes de marzo 2023 con respecto a marzo de la vigencia anterior, básicamente por mayores valores causados a través del módulo HCM-SAP y/o por ajustes efectuados en razón a lo reportado por el Departamento de Desarrollo e Innovación Institucional DADII y la Secretaria de Educación; así como los ajustes realizados por el Concejo Distrital referentes a su personal.

Mayor valor de causación gastos generales por valor neto de \$5.976.542.917 generados por la causación de honorarios y servicios, seguros generales, contratos de administración, entre otros gastos necesarios para la prestación de bienes y servicios en cumplimiento de los procesos estratégicos, misionales, de apoyo y de seguimiento y evaluación del Distrito de Santiago de Cali causados a marzo 31 de 2023 frente a marzo 31 de 2022.

- Gastos de Ventas, presentan un decremento de \$6.109.930.616 equivalente al -19.60%, por menores valores causados al mes de marzo de 2023 frente al mes de marzo de 2022 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. 

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023**

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

- Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones, presentan un decremento neto de \$734.593.785, equivalente al -3.30%, generado básicamente por:

Decremento en la depreciación de propiedades, planta y equipo, por valor de \$970.169.758, incremento en la depreciación de bienes de uso público por valor de \$388.953.580 y registro de incremento en la amortización de activos intangibles por valor de \$898.975.619, al mes de marzo de 2023 frente al mes de marzo de 2022. Su comportamiento se amplía en el título "Revelaciones particulares sobre Propiedades, planta y equipo".

Decremento en las provisiones de litigios y demandas y mecanismos alternativos de solución de conflictos por valor de \$211.452.957 y en las provisiones diversas por mecanismos alternativos de solución de conflictos por valor de \$840.900.269, efecto de ajustes de acuerdo a las valoraciones y probabilidad de pérdida de procesos instaurados en contra de la entidad territorial, consignado en informes suministrados por el Departamento Administrativo de Gestión Jurídica Pública, al mes de marzo de 2023.

- Transferencias y Subvenciones, presentan un incremento de \$16.606.278.874, por el reconocimiento de transferencias para gastos de inversión y funcionamiento de las Entidades Agregadas y Descentralizadas a marzo de 2023 con respecto a marzo de 2022.

- Las Transferencias presentan un decremento de \$4.927.045.605, básicamente por menores valores reconocidos a marzo de 2023 con respecto a marzo de la vigencia anterior. A marzo de 2023 presenta transferencias para gastos de funcionamiento a favor de la Contraloría General de Santiago de Cali, asignados como cuota de auditaje, dando cumplimiento al Decreto No. 4112.010.20.0034 de enero 19 del 2017, por valor de \$12.000.000.000, así como la transferencia por valor de \$1.800.000.000 al Instituto Popular de Cultura IPC según Decreto No 4112.010.20.0081 de febrero 21 de 2023.
- Subvenciones, presentan un incremento de \$21.533.324.479, efecto del comportamiento de los recursos asignados a:

Subvención por Recursos transferidos a Empresas Publicas, presenta un incremento de \$19.042.890.884, por el giro de recursos a favor de Metro Cali SA por reconocimiento del diferencial tarifario del Sistema Integral de Transporte Masivo SITM-MIO y transferencias según Resoluciones 4152.010.21.0.0089 de febrero 03 de 2023, 4152.010.21.0.0152 de febrero 22 de 2023, así como a la



NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Empresa de Desarrollo y Renovación Urbana EDRU E.I.C.E. según Decreto 4112.010.20.044 de enero 31 de 2023.

Subvención por programas con entidades sin fines de lucro que sirven a los hogares, presenta un incremento de \$2.490.433.595 por la transferencia al Benemérito Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Cali, de los recursos obtenidos con la aplicación de la Sobretasa Bomberil al Impuesto Predial Unificado vigencia 2023, para garantizar la prestación del servicio público esencial de atención integral de riesgo contra incendio, los preparativos y atención de rescates en todas sus modalidades y la atención de incidentes con materiales peligrosos, fortaleciendo su capacidad de respuesta en su personal, infraestructura y operatividad.

- Gasto Público Social, presenta un incremento de \$107.453.160.804 equivalente al 18.96%, con respecto al mes de marzo de la vigencia anterior, por el comportamiento de los gastos necesarios para dar solución a las necesidades básicas insatisfechas de la población económicamente vulnerable, tales como; educación, salud, agua potable y saneamiento básico, vivienda, desarrollo comunitario y bienestar social, cultura, medio ambiente, recreación y deporte, con el fin de mejorar la calidad de vida de la población e incrementar el bienestar social.

Gasto Público Social	Marzo 2023	Marzo 2022	Variación
Educación	198.428.363.520	192.142.173.333	6.286.190.187
Salud	336.921.205.756	266.150.056.442	70.771.149.314
Agua Potable y Saneamiento Básico	26.912.000	0	26.912.000
Vivienda	2.860.774.818	3.229.907.795	-369.132.977
Recreación y Deporte	10.300.061.927	10.186.850.331	113.211.596
Cultura	9.196.021.360	3.836.104.167	5.359.917.193
Desarrollo Comunitario y Bienestar Social	110.224.219.850	86.146.958.714	24.077.261.136
Medio Ambiente	6.360.662.566	5.173.010.211	1.187.652.355
Total	674.318.221.797	566.865.060.993	107.453.160.804

- Gasto Público Social Educación, presenta un incremento de \$6.286.190.187 con respecto al mes de marzo de la vigencia anterior, equivalente a un 3,27% básicamente por mayores valores causados por ajustes en sueldos, salarios y prestaciones sociales efectuadas con base en los valores reportados por la Secretaría de Educación y los gastos asociados a honorarios y servicios, servicios de capacitación, comunicación, transporte, aseo, arrendamientos, alimentación escolar entre otras actividades requeridas para el desarrollo de los programas,

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023**

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

planes y proyectos que adelanta el Distrito con el fin de cumplir con sus cometidos misionales, entre los cuales se destacan:

Construcción de obras para la adecuación de Instituciones Educativas de las comunas 5, 7, 8, 12, 14, 15, 16 y Hormiguero, prestación de los servicios de vigilancia y seguridad privada, servicio de transporte escolar a la población estudiantil de las IEO de Cali, prestación de servicios de aseo y mantenimiento integral con insumos, para las instituciones educativas oficiales y sus sedes adscritas a la Secretaria de Educación de Santiago de Cali, pago de servicios públicos, arrendamiento de bienes inmuebles con ambientes escolares, entre otras actividades.

Prestación del Servicio público Educativo para la promoción e Implementación de estrategias de Desarrollo Pedagógico con Iglesias y confesiones religiosas a través de establecimiento educativo oficial y prestación del servicio público educativo para la promoción e implementación de estrategias de desarrollo pedagógico con Iglesias y confesiones religiosas a través de establecimiento educativo oficial

Suministrar un complemento alimentario para el Programa de Alimentación Escolar - PAE durante el calendario escolar y en la jornada académica de los niños, niñas, adolescentes y jóvenes registrados en la matrícula oficial.

Adquisición del mobiliario escolar y de oficina para las instituciones educativas oficiales del distrito especial de Santiago de Cali, financiado con presupuesto participativo correspondiente a las vigencias 2020-2021 y al proyecto de inversión "mejoramiento del equipamiento y dotación para las IEO de Santiago de Cali - bp-26003088"

- Gasto Público Social Salud, presenta un incremento de \$70.771.149.314, con respecto al mes de marzo de la vigencia anterior, equivalente a un 26,59% básicamente por efecto de:

Incremento del gasto por Unidad de Pago por Capitación Régimen Subsidiado (UPC-S), que corresponde al monto a pagar de los recursos del régimen subsidiado que se realiza a través de la Liquidación Mensual de Afiliados - LMA, la cual determina el valor a pagar por EPS, según el número de afiliados activos por entidad. Estos recursos son dispersados por la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social ADRES, directamente a las EPS que operan en la ciudad de Santiago de Cali. A través de la resolución 2809

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

del 30 de diciembre de 2022, el Ministerio de Salud y Protección Social estableció los valores de la Unidad de Pago por Capitación-UPC del año 2023 con un aumento en 16.23% para los regímenes contributivo y subsidiado. Adicionalmente, la cobertura de afiliación al régimen subsidiado ha aumentado un 9.36% al pasar de 803.423 (marzo 2022) a 885.962 (marzo 2023) afiliados.

Un incremento muy representativo en el programa ampliado de inmunizaciones (PAI) tendiente a lograr una cobertura universal de vacunación, con el fin de disminuir la morbilidad y la mortalidad causadas por enfermedades inmunoprevenibles, en especial la protección de salud de los niños.

Cabe aclarar que, en el total de gasto público con corte a marzo, incide una reducción representativa en lo que respecta a la entrega de las vacunas contra el Covid 19 para el año 2023 con respecto al año anterior en el que el programa de vacunación tenía una mayor presencia.

Servicio para garantizar la coordinación y gestión de las solicitudes del Sistema de Emergencias Médicas para el acceso a los servicios de urgencias y la atención en salud ante situaciones de urgencias, emergencias y desastres, a través del Sistema Integrado de Comunicaciones SICO de la ESE Centro en el Distrito Especial de Santiago de Cali.

- Gasto Público Social Agua Potable y Saneamiento Básico, presenta un incremento de \$26.912.000, por el reconocimiento de gastos para el suministro de mínimo vital de agua potable que garantice a los suscriptores de los estratos 1 y 2 de la zona rural del Distrito de Santiago de Cali, a través de medios alternos de aprovisionamiento.
- Gasto Público Social Vivienda, presenta una disminución de \$369.132.977 equivalente al -11,43%, básicamente a que en el primer trimestre del presente año no se realizaron obras de mitigación de riesgo en zonas de ladera afectadas por movimientos en masa en las comunas, no obstante, los servicios de personal profesionales y no profesionales tuvo un incremento.
- Gasto Público Social Recreación y Deporte, presenta un incremento de \$113.211.596, con respecto al mes de marzo de la vigencia anterior, equivalente a un 1,11% básicamente para el apoyo entre los cuales se destacan el apoyo a la liga vallecaucana de fútbol para la realización del evento "Conmebol sudamericano sub-20 Colombia 2023", conforme a la ficha BP-26004293

ob

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES

CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Apoyo de eventos de deportes y recreación con innovación locales, nacionales e internacionales en Santiago de Cali", aunar esfuerzos técnicos, administrativos, financieros y operativos con el fin de contribuir a la ejecución del programa denominado "Recreación con jornadas de ciclovía en Santiago de Cali BP-26002787".

- Gasto Público Social Cultura, presenta un incremento de \$5.359.917.193 con respecto al mes de marzo de la vigencia anterior, equivalente a un 139% por los servicios artísticos, culturales y publicitarios realizados en el contrato para aunar esfuerzos técnicos, administrativos, humanos y financieros con el fin de promocionar, ejecutar y desarrollar la 65ª versión de la Feria de Cali realizada entre el 25 y el 30 de diciembre de 2022, proyecto fortalecimiento de festivales de talla internacional realizados anualmente en Santiago de Cali, según ficha no. bp-26002891, vigencia 2022 y acorde a la ficha bp- 26002894 implementación del sistema de información.
- Gasto Público Desarrollo Comunitario y Bienestar Social, presenta un incremento de \$24.077.261.136, con respecto al mes de marzo de la vigencia anterior, equivalente a un 27,95% básicamente por mayores valores causados por ajustes en sueldos, salarios y prestaciones sociales efectuadas y su carga prestacional con base en los valores reportados. Así como la contratación servicios de mantenimiento, materiales y lo necesarios para el cumplimiento de las funciones de cometido estatal, entre los cuales se destacan:

Aunar esfuerzos y recursos para realizar la administración, actualización y mantenimiento de la base de datos del SISBÉN.

Brindar el servicio de albergue y atención básica integral para personas mayores en condiciones de descuido, abandono o víctimas de violencia intrafamiliar.

Mejoramiento de las condiciones de seguridad alimentaria de la población vulnerable por pobreza extrema, garantizando su acceso a los alimentos, brindando intervención psicosocial, en el distrito de Santiago de Cali.

Suministro de materiales de construcción para realizar el mantenimiento de las vías y puentes a cargo del grupo operativo de la secretaria de Infraestructura del distrito de Santiago de Cali.

Obras y actividades para el mantenimiento de la malla vial urbana del distrito especial de Santiago de Cali.

06

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Obras de infraestructura para la mitigación y prevención de amenazas naturales y socio-naturales en el distrito especial de Santiago de Cali.

Prestación de los servicios de operación y mantenimiento de la planta de tratamiento de lixiviados – ptl, ubicada en el distrito de Santiago de Cali.

Administración, actualización y mantenimiento de la base de datos del SISBÉN, a fin de atender la operación y seguir con el desarrollo de la implementación de la Metodología IV del Sisbén, en el Distrito Santiago de Cali, en procura de mejorar la calidad de vida de la población vulnerable de conformidad con los procedimientos y lineamientos establecidos para tal propósito por el Departamento Nacional de Planeación – DNP, en desarrollo del Proyecto Apoyo al sistema de identificación de potenciales beneficiarios de programas Sociales -Sisbén en Santiago de Cali, identificado con la ficha EBI- BP 26002520.

Revisión y ajuste del "manual de construcción sostenible de Santiago de Cali" y de sello "Cali construye sostenible" y apoyo en la revisión de los proyectos Acelerador de Edificaciones Neto Cero Carbono – "AENCC" y capacidades para la eficiencia energética en edificios en zonas climáticas cálidas de América Latina (CEELA)

- Gasto Público Social Medio Ambiente, presenta un incremento de \$1.187.652.355, equivalente al 22.96% respecto al año anterior, por la contratación de servicios y honorarios del Departamento Administrativo de Gestión del Medio Ambiente - DAGMA necesarios para realizar labores de recuperación ambiental y paisajística del espacio público en parques y zonas verdes del Distrito, desarrollo de estrategias sostenibles comunitarias, entre otras actividades de conservación y recuperación.
- Las operaciones interinstitucionales, presentan un decremento de \$545.206.861 equivalente 1.87% por efecto del comportamiento de los fondos entregados a las Entidades Agregadas.

Los fondos para inversión presentan un incremento de \$998.656.552 con respecto a la vigencia anterior, por mayores recursos asignados a la Personería de Santiago de Cali, de acuerdo con las normas orgánicas de presupuesto de la Ley 617 de 2000. A marzo de 2023 presenta saldo por valor de \$8.462.765.532.

Los fondos para inversión, presentan un decremento de \$1.543.863.413, básicamente por menores recursos asignados a los Fondos de Servicios Educativos por valor de



**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023**

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

\$656.051.665 y por el fondo de empréstitos al Fondo Local de Salud por valor de \$.1.113.879.130. A marzo de 2023 presentan saldos asignados a los Fondos de Servicios Educativos por valor de \$ 9.624.350.706 y al Fondo Local de Salud por valor de \$10.493.235.517

- Otros Gastos a marzo 31 de 2023, presentan un incremento de \$78.589.322.702, equivalente al 77.25% con respecto al mes de marzo de la vigencia anterior, generado básicamente por el comportamiento de:

- Gastos Financieros, presentan un decremento \$3.349.141.211, a marzo de 2023 con respecto al mes marzo de la vigencia anterior, básicamente por:

Decremento de pérdidas por baja en cuentas de cuentas por cobrar, por valor de \$20.977.061.191 con respecto al mes de marzo de la vigencia anterior, por las prescripciones de las diferentes rentas del Distrito de Santiago de Cali, básicamente por la baja de la cartera de infracciones (capital e intereses) de la Secretaria de Movilidad, así como por los actos administrativos de prescripción emitidos para las rentas del impuesto predial, impuesto de industria y comercio, entre otras.

Incremento del costo efectivo de préstamos por pagar, financiamiento interno de largo plazo, por valor de \$17.593.271.138 con respecto a marzo de la vigencia anterior, por efecto del reconocimiento de intereses durante el primer trimestre de 2023, sobre los empréstitos para Infraestructura y Calidad Educativa Acuerdo No.0407 de 2016, Infraestructura Vial Acuerdo No.0415 de 2017y Acuerdo 481 de 2020.

Incremento de Intereses de sentencias, por valor de \$35.636.943, por mayor gasto reconocido por intereses sobre el pago de sentencias de acuerdo con las resoluciones emanadas del Departamento Administrativo de Gestión Jurídica Publica durante el primer trimestre de 2023.

- Gastos Diversos, presentan un incremento \$5.594.667.406, a marzo de 2023 con respecto al mes marzo de la vigencia anterior, básicamente por:

Reconocimiento de gastos por sentencias y laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales, de conformidad con la información suministrada por el Departamento Administrativo de Gestión Jurídica Pública.

Registro de pérdidas por baja en cuentas de activos no financieros, por retiro de bienes por encontrasen en mal estado.



**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Reconocimiento de pérdidas del plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo, por rendimientos financieros negativos generados por los fondos de cesantías.

Ajustes por restituciones a la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud –ADRES, régimen subsidiado.

Registro de activos de menor cuantía controlados al mes de marzo de 2023.

- Gastos por Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales, presentan un incremento por valor de \$76.345.181.224, por efecto de los descuentos otorgados sobre capital e intereses de impuestos y ajustes en las cuentas de los contribuyentes reflejados básicamente en las rentas del Impuesto Predial, Alumbrado Público, Sobretasa Bomberil, al mes de marzo de la vigencia 2023. Ajustes efectuados a las cuentas corrientes individuales de contribuyentes por requerimientos y/o solicitudes efectuadas.

Renta	Marzo 2023	Marzo 2022	Variación
Contribuciones, Tasas e Ingresos No Tributarios	67.515.370.091	21.616.731.347	45.898.638.744
Impuesto Predial Unificado	41.143.045.512	14.909.343.438	26.233.702.074
Impuesto de Industria y Comercio	1.701.071.548	966.206.433	734.865.115
Impuesto de Delineación Urbana	0	0	0
Impuesto de Avisos, Tableros y Vallas	68.917.078	248.451.044	-179.533.966
Impuestos sobre el Servicio de Alumbrado Público	3.342.840.568	554.107.512	2.788.733.056
Estampilla Bienestar del Adulto Mayor	11.921.328	0	11.921.328
Sobretasa Bomberil	1.307.048.445	450193572	856.854.873
Total Gastos Devoluciones y Descuentos	113.783.166.125	38.294.839.774	76.345.181.224

Costos

Los costos de ventas de las Instituciones Educativas Oficiales del Distrito de Santiago de Cali, reportadas a través de la Secretaría de Educación a marzo 31 de 2023 presentan un decremento de \$173.982.294 equivalente al 23,28% con relación a marzo 31 de la vigencia anterior, en aplicación de los programas de gobierno con el fin de fortalecer el acceso y permanencia a la educación.

Revelaciones particulares sobre Recursos Entregados en Administración



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

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES

CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

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.

Recursos Entregados En Administración	Marzo 2023	Diciembre 2022	Variación
En Administración	37.376.815.383	37.409.443.969	-32.628.586
Encargo Fiduciario - Fiducia de Administración y Pagos	633.174.270.362	210.740.939.890	422.433.330.472
Recursos del Régimen Subsidiado Administrados por la ADRES	956.541.689	963.975.056	-7.433.367
TOTAL	671.507.627.434	249.114.358.915	422.393.268.519

A marzo 31 de 2023 los recursos entregados en administración, por valor de \$671.507.627.434, presentan un incremento de \$422.393.268.519, por efecto del comportamiento de los recursos en:

Recursos en Encargo Fiduciario - Fiducia de Administración y Pagos por valor de \$633.174.270.362, a marzo 31 de 2023 presentan un incremento de \$422.433.330.472, con respecto a diciembre 31 de 2022, generado básicamente por el recaudo del impuesto predial unificado de los contribuyentes de Cali, con el beneficio del 15% de descuento por pago oportuno de la obligación, recaudos por pagos de impuestos de delineación urbana, industria y comercio y complementario de avisos y tableros, así como por los beneficios brindados a los contribuyentes para el pago de tributos de vigencias anteriores, entre otros.

A continuación se detallan los aspectos mas relevantes del nuevo contrato de encargo fiduciario de garantía fuente de pago - E.F. Distrito Santiago de Cali 41670, correspondiente al primer trimestre de 2023.

Contrato de Encargo Fiduciario de Garantía Fuente de Pago - E.F. Distrito Santiago de Cali 41670 Fiduciaria Popular

Fideicomitente: Distrito Especial, Deportivo, Cultural, Turístico, Empresarial y de Servicios de Santiago de Cali

Fiduciaria: Fiduciaria Popular S A.

Beneficiarios de la fuente de pago: Son los Acreedores del Fideicomitente: Bancolombia, Banco de Bogotá, Banco Popular, BVVA Colombia, Banco de Occidente y Davivienda.

Fecha de suscripción y duración: Suscrito en marzo 30 de 2022, con inicio de operaciones el 01 de junio de 2022.

Ob

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

El contrato permanecerá vigente hasta el 31 de diciembre del 2030, plazo establecido para la cancelación total de las obligaciones de pago a cargo del Fideicomitente y a favor de los Beneficiarios de la Fuente de Pago, derivadas de los contratos de empréstito y pignoración de rentas.

Objeto del Contrato

Constituir un encargo fiduciario a través del cual se recaudará el 100% de las rentas provenientes de los impuestos predial unificado, delineación urbana, industria y comercio y complementario de avisos y tableros, y que servirá de garante y fuente de pago del servicio de la deuda pública adquirida por el Distrito Especial Santiago de Cali incluidos capital e intereses, en cumplimiento de los contratos de empréstito celebrados y que se celebren, conforme a las autorizaciones otorgadas por el Concejo del Distrito Especial Santiago de Cali.

1. La Fiduciaria, en cumplimiento del Encargo Fiduciario, realizará los pagos correspondientes a los Beneficiarios de la Fuente de Pago, en las fechas indicadas en el Plan de Pagos, y por los valores señalados en cada oportunidad por el subdirector de Tesorería del Distrito
2. Registrar como Beneficiario de la Fuente de Pago del encargo fiduciario a cada entidad financiera a través de la suscripción del Anexo de Vinculación y a su vez emitir el correspondiente certificado de la calidad de Beneficiario de la Fuente de Pago, de conformidad con las obligaciones adquiridas en virtud de los contratos de empréstito que adquiera el Fideicomitente.
3. Presentar los informes descritos en la cláusula de informes y resolver las observaciones presentadas oportunamente por el Fideicomitente sobre los informes que periódicamente rendirá la Fiduciaria en desarrollo de su gestión, dentro del plazo que se establezca en el manual operativo.
4. Disponer permanentemente de la suficiente capacidad operativa y técnica necesaria para la administración y ejecución del contrato

Bienes Fideicomitidos

El Encargo Fiduciario estará constituido por los siguientes recursos:

1. Los que corresponden al 100% del recaudo de las RENTAS DESTINADAS AL PAGO DE LAS OBLIGACIONES. Valor sobre el cual LA FIDUCIARIA deberá realizar las

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

PROVISIONES PARA ATENDER EL SERVICIO DE LA DEUDA, y que serán utilizados para el pago del capital e intereses pactados en cada obligación adquirida por el FIDEICOMITENTE, según el PLAN DE PAGOS que allegue cada BENEFICIARIO DE LA FUENTE DE PAGO. Los valores objeto de recaudo que hacen parte de la fuente de pago y garantía corresponden a recursos provenientes los ingresos corrientes de libre destinación comprometidos por el FIDEICOMITENTE para cada operación de crédito.

2. Los demás recursos que aporte directamente el FIDEICOMITENTE.

3. Los rendimientos que los recursos objeto de administración llegasen a generar, cuyo manejo será el dispuesto en el parágrafo tercero de la cláusula cuarta.

Comisión Fiduciaria

La comisión fiduciaria pactada es de cero pesos (\$0), razón por la cual el presente contrato de encargo fiduciario no genera comisión a cargo de EL FIDEICOMITENTE.

Órganos de Administración y Control

Contractualmente se establece un Comité Fiduciario como órgano supervisor del fideicomiso. Este Comité sesionará conjuntamente con EL COMITÉ DE VIGILANCIA DEL ACUERDO DE REESTRUCTURACION.

Los miembros de El Comité Fiduciario están integrados así:

- ✓ DISTRITO DE CALI: Director de Hacienda Distrital o su delegado
El Subdirector de Finanzas o su delegado
El Subdirector de Tesorería o su delegado
- ✓ FIDUCIARIA POPULAR: Vicepresidente de Negocios Fiduciarios y/o Director Oficina Cali.

Dado que a la fecha el Fideicomitente no ha confirmado la asistencia, se tiene pendiente la realización del Comité Fiduciario, no obstante, la Fiduciaria ha asistido a tres Comités de Seguimiento a las finanzas del Distrito dentro del cual se presenta la información correspondiente al Fideicomiso y en el mismo, se revisa la ejecución del contrato.

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

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

A la fecha de corte del presente informe el fideicomiso se ha desarrollado normalmente y ajustado a lo establecido contractualmente.

Durante el primer trimestre de 2023, se recibieron los recursos en las cuentas recaudadoras, se realizó la distribución al fondo de reserva del servicio de la deuda y se restituyó excedentes al Distrito.

Se atendieron los pagos de la deuda correspondiente a los vencimientos del mes, de acuerdo con las instrucciones dadas por el Fideicomitente.

Con el fin dar cumplimiento a la obligación contractual establecida en la cláusula octava párrafo: actualización de información, mediante comunicado radicado el 31/03/2023, la Fiduciaria solicito al Distrito la actualización.

De conformidad con la información suministrada en los informes fiduciarios durante el periodo comprendido de enero a marzo de 2023, se registraron los siguientes movimientos.

- Ingresos - Aportes

Durante el primer trimestre de 2023 se recibieron recaudos brutos por valor de \$579.827.829.242, así; enero por valor de \$111.630.624.892, febrero por valor de \$70.996.388.429 y marzo por valor de \$397.200.815.921

Del total de los recursos administrados y en atención a la reserva que se debe tener para la atención del crédito con vencimiento al 01 de abril de 2023, se provisionaron durante el primer trimestre de 2023 recursos por valor de \$34.862 MM correspondiente a la alícuota del trimestre.

Durante la vigencia del Fideicomiso, se han recaudado recursos por valor de \$995.512.238.860 pesos mcte., así:

BANCO	ACUM
AVVILLAS	64.722.520.109,00
BANCOOMEVA	22.511.679.876,00
BBVA	30.208.998.122,00
BOGOTA	275.060.523.906,00
DAVIVIENDA	158.368.873.415,00
ITAU	9.986.671.428,00
OCCIDENTE	367.868.055.281,00
POPULAR	25.033.870.808,00
SUDAMERIS	41.751.045.915,15
TOTAL	995.512.238.860,15

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

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

- Comisiones por recaudo tarjeta crédito / tarjeta débito

Entidades bancarias que prestan el servicio de recaudo con tarjeta débito y crédito, junto con las comisiones cobradas de enero a marzo de 2023

ENTIDAD BANCARIA	TIPO CUENTA	NÚMERO CUENTA	COM. ENERO	COM. FEBRERO	COM. MARZO
BANCO BOGOTÁ	CORRIENTE	484766332 IND. Y CIO.	242.089.00	351.249.00	683.042.646.00
		484766357 RETENCIÓN IND. Y CIO.	239.423.067.00	771.142.00	31.477.965.00
		484766365 PREDIAL	13.989.128.00	61.423.415.00	94.435.443.00
BANCO DAVIVIENDA	CORRIENTE	379469996688 PREDIAL	97.627.00	2.044.849.00	5.862.528.00
		379469996696 IND. Y CIO.	-	-	336.826.00
		379469996704 RETENCIÓN IND Y CIO	18.989.00	-	-
BANCO OCCIDENTE	CORRIENTE	010132132 PREDIAL	8.741.055.00	22.775.762.00	45.196.521.00
		010132140 IND. Y CIO.	866.211.00	587.793.00	17.771.871.00
		010132157 RETENCIÓN IND. Y CIO.	8.526.737.00	43.742.00	92.092.00
TOTAL			271.904.903.00	87.997.952.00	878.215.892.00

- Informe de autorizaciones débito y débitos no autorizados en las cuentas

Enero de 2023: comisión por valor de \$126.028,14

Durante el mes recibieron las resoluciones 301 y 304 de autorización débito por parte del Distrito aplicable a la cuenta 300004017 del BBVA y a la cuenta 010132132 del Banco de Occidente.

Febrero 2023: comisión por \$21.686,70 reversión comisión tarjeta \$131.043

Durante el mes, recibieron por parte del Distrito las resoluciones 015, 016, 017, 019, 020, 023 y 025 de autorización débito y/o crédito con las siguientes entidades: Banco de Bogotá, banco de Occidente y Banco de Davivienda.

Marzo 2023: comisión \$9.214,17 Reversión comisión tarjeta \$145.496 debito no autorizado ND. Otros \$52.248.955

Durante el mes, recibieron por parte del Distrito las resoluciones 048, 049, 050, 026 y 027 de autorización débito y/o crédito con las siguientes entidades: Banco de Bogotá y Banco Popular.

Los débitos por concepto de gastos bancarios y los reintegros al mes de marzo de 2023 corresponden a \$7.411.684,05

De

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

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Mes Vigencia 2023	Gasto	Reintegro	Total
Enero	2.155.544,92	911.210,24	3.066.755,16
Febrero	2.171.519,62	1.768.090,76	3.939.610,38
Marzo	333.336,60	71.981,91	405.318,51
TOTAL	4.660.401,14	2.751.282,91	7.411.684,05

- Informe de Reciprocidad de las Cuentas Corrientes

Las entidades bancarias que realizan traslados automáticos en virtud del cumplimiento a la reciprocidad emitida por el Distrito son las siguientes:

1. Banco AV Villas
2. Banco de Bogotá
3. Banco Davivienda
4. Banco de Occidente
5. Banco Sudameris

Durante el mes de enero de 2023, se dio cumplimiento a las reciprocidades correspondientes a la circular No. 4131.030.22.2.1020.000016, correspondiente a la medición del mes de diciembre de 2022.

Durante el mes de febrero de 2023, se dio cumplimiento a las reciprocidades correspondientes a la circular No. 4131.030.22.2.1020.000164, correspondiente a la medición del mes de enero de 2023.

Durante el mes de marzo de 2023, se dio cumplimiento a las reciprocidades correspondientes a la circular No. 4131.030.22.2.1020.000451, correspondiente a la medición del mes de febrero de 2023.

Para el caso de las reciprocidades automáticas, semanalmente la Fiduciaria Popular valida con cada Entidad Bancaria los montos a trasladar cumplidas las reciprocidades por cada día de recaudo.

- Informe de Promedios Manejados

Durante el periodo comprendido entre enero y marzo de 2023, se presentaron los siguiente promedios por entidad bancaria: Enero \$50.365.126.635,26 Febrero \$73.625.547.126,18 y Marzo \$97.655.664.033,34

- Informe de Rendimientos

DB

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

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)**

Durante el periodo comprendido entre enero y marzo de 2023, se generaron rendimientos en las cuentas del Fideicomiso, por valor de \$1.587.636.522,98 pesos mcte.

BANCO	CUENTA	No. Cuenta	TIPO	RENDIMIENTOS	RENDIMIENTOS	RENDIMIENTOS
AVVILLAS	E.F. DISTRITO DE CALI - RECURSOS IOLD - FIDUCIARIA POPULAR S.A.	487025561	AHORROS	8.674.747,44	19.682.538,68	29.689.190,55
AVVILLAS	E.F. DISTRITO DE CALI - DELINEACION URBANA - FIDUCIARIA POPULAR S.A.	487025983	AHORROS	0,00	0,00	0,00
BANCOOMEVA	E.F. DISTRITO DE CALI - RECURSOS IOLD - FIDUCIARIA POPULAR S.A.	010712112301	AHORROS	275.684,00	6.532.671,00	12.249.655,00
BBVA	E.F. DISTRITO DE CALI - RECURSOS IOLD - FIDUCIARIA POPULAR S.A.	300003886	AHORROS	51.348,00	50.358,00	724.187,00
BOGOTA	E.F. DISTRITO DE CALI - DELINEACION URBANA - FIDUCIARIA POPULAR S.A.	484766340	AHORROS	2.017.596,00	733.144,00	1.331.131,00
BOGOTA	E.F. DISTRITO DE CALI - RECURSOS IOLD - FIDUCIARIA POPULAR S.A.	484767934	AHORROS	11.677.786,00	55.638.867,00	67.200.817,00
DAVVENDA	E.F. DISTRITO DE CALI - RECURSOS IOLD - FIDUCIARIA POPULAR S.A.	3.794E+11	AHORROS	49.018.511,76	56.193.136,43	39.252.255,13
ITAU	E.F. DISTRITO DE CALI - RECURSOS IOLD - FIDUCIARIA POPULAR S.A.	301022577	AHORROS	448.596,00	1.582.669,24	2.731.979,13
OCCIDENTE	E.F. DISTRITO DE CALI - RECURSOS IOLD - FIDUCIARIA POPULAR S.A.	010132207	AHORROS	54.804.980,18	113.436.736,65	150.450.849,52
POPULAR	E.F. DISTRITO DE CALI - RECURSOS IOLD - FIDUCIARIA POPULAR S.A.	220560335838	AHORROS	6.639.799,82	7.472.263,09	18.824.543,90
SUDAMERIS	E.F. DISTRITO DE CALI - DELINEACION URBANA - FIDUCIARIA POPULAR S.A.	95010866190	AHORROS	3.498.613,44	6.466.361,46	3.061.177,96
SUDAMERIS	E.F. DISTRITO DE CALI - RECAUDO NACIONAL - FIDUCIARIA POPULAR S.A.	95010866200	AHORROS	28.878.344,34	4.712.370,63	2.807.002,48
SUDAMERIS	E.F. DISTRITO DE CALI - RECURSOS IOLD - FIDUCIARIA POPULAR S.A.	95010866210	AHORROS	2.166.350,96	11.344.906,06	237.235.777,28
BANCOLOMBIA	E.F. DISTRITO DE CALI - RECURSOS IOLD - FIDUCIARIA POPULAR S.A.	69000003405	AHORROS	1.937.704,28	167.540,95	1.579.310,89
COLPATRIA	E.F. DISTRITO DE CALI - RECURSOS IOLD - FIDUCIARIA POPULAR S.A.	0502035021	AHORROS	248.857.010,72	15.450.188,88	302.087.821,13
TOTAL				418.947.072,94	299.463.752,07	869.225.697,97

- Información Servicio de la Deuda – Distrito Especial de Cali

Desembolsos de recursos de créditos:

Durante el mes de enero de 2023, se desembolsaron recursos por valor de \$19.269.142.803, y se realizaron las correspondientes reservas y se realizaron los pagos por concepto de intereses y capital por valor total de \$19.281.732.469.

En el mes de febrero de 2023, se desembolsaron recursos por valor de \$1.443.982.660, se realizaron las correspondientes reservas y no se realizaron pagos de deuda; dado que, no se presentaron vencimientos en el mes.

En el mes de marzo de 2023, se desembolsaron recursos por valor de \$5.211.072.025, se realizaron las correspondientes reservas y se realizaron pagos de deuda correspondiente a los vencimientos del mes, de acuerdo con las instrucciones dadas por el Fideicomitente.

Información sobre Embargos

Durante el primer trimestre de 2023, no se han presentado embargos a las cuentas del fideicomiso que afecten los recursos administrados en el mismo.

- Informe de Pagos

Or

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

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES

CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Durante el mes de enero de 2023, se realizaron pagos por valor de \$55.307.953.829: Restituciones de excedentes al Distrito por valor de \$36.026.221.360 y por concepto de intereses y capital por valor total de \$19.281.732.469.

Durante el mes de febrero de 2023, se realizaron pagos por valor de \$109.582.203.652, los cuales corresponden a Restituciones de excedentes al Distrito.

Durante el mes de marzo de 2023, se realizaron pagos por valor de \$81.751.000.000, los cuales corresponden a Restituciones de excedentes al Distrito.

Informe de Saldos Por Cuenta

Al cierre del mes de enero de 2023, se presentaron saldos en las cuentas del fideicomiso por valor de \$ 119.543.624.539,66 pesos mcte.

Mes de febrero de 2023 por valor de \$ 81.361.470.726,41

Mes de marzo de 2023 por valor de \$ 400.935.368.871,70

- Estado de las condiciones suspensivas o resolutorias que afectan la adquisición o pérdida de los derechos

Durante el primer trimestre de 2023, la Fiduciaria no ha tenido conocimiento de condiciones suspensivas o resolutorias que afecten el cumplimiento del contrato fiduciario.

Recursos en Administración

Recursos Entregados En Administración	Marzo 2023	Diciembre 2022	Variación
Recursos en Administración EMRU	4.510.616.604	4.510.616.604	0
Recursos en Administración Fiducianza	19.032.152.224	19.032.152.224	0
Fondo Defensa Derechos e Intereses Colectivos Defensoria del Pueblo	6.521.489.482	6.521.489.482	0
Convenio ICETEX 2018-0432	916.575.282	916.575.282	0
Convenio ICETEX 2013-0297	1.450.424.269	1.483.052.855	-32.628.586
Convenio ICETEX Todos y Todas a Estudiar	4.945.557.522	4.945.557.522	0
TOTAL	37.376.815.383	37.409.443.969	-32.628.586

Los Recursos en Administración por valor de \$37.376.815.383 correspondientes a recursos entregados en cumplimiento de convenios interadministrativos y mandamiento de pagos judiciales, presentan un decremento de \$32.628.586 a marzo 31 de 2023 con

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES

CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

respecto al mes de diciembre de 2022, por efecto de la ejecución y el reconocimiento de comisiones del Convenio ICETEX 2013-0297, durante el primer trimestre de 2023.

A continuación se relaciona el Estado de los Recursos en Administración a marzo 31 de 2023.

- Recursos en Administración EDRU (Otrora EMRU), por valor de \$4.510.616.604, corresponden a recursos por valor de \$4.507.976.604 entregados para aunar esfuerzos para adelantar los procesos de compra y/o expropiación total o parcial de los predios necesarios para el parque donde hoy funciona el barrio el calvario, entregados en la vigencia 2017. Durante la vigencia 2019 la EMRU constituyo un fideicomiso en Alianza Fiduciaria con el objetivo de iniciar el proceso de compra de los predios. Así como el saldo por valor de \$2.640.000 del Convenio Interadministrativo No.4181.010.26.1.270-2021.
- Recursos en Administración Alianza Fiduciaria, por valor de \$19.032.152.224, corresponde a recursos entregados a Alianza Fiduciaria para realizar obras de construcción de infraestructura de acuerdo con la Resolución N°9743 de diciembre 06 de 2017, según convenio interadministrativo específico N°1487 de 2015 suscrito entre el Ministerio de Educación Nacional y el Municipio de Santiago de Cali (hoy Distrito Especial, Deportivo, Cultural, Turístico, Empresarial y de Servicios de Santiago de Cali, en virtud de la Ley 1933 de agosto 01 de 2018) y ejecutado por el Fondo de Financiamiento de Instituciones Educativas, cuyo objeto es la construcción de obras urbanísticas complementarias y adicionales en 21 entidades educativas de la ciudad de Cali.
- Fondo Defensa de Derechos e Intereses Colectivos, presenta un saldo de \$6.521.489.482 que corresponde a la consignación ordenada a favor de la Defensoría del Pueblo – Fondo para la Defensa de los Derechos e Intereses Colectivos, para dar cumplimiento parcial a la sentencia de segunda instancia de fecha 05 de noviembre de 2015, proferida por el tribunal Contencioso Administrativo del Valle del Cauca Sala de Decisión, por la cual resuelve condenar al Municipio de Santiago de Cali (hoy Distrito Especial, Deportivo, Cultural, Turístico, Empresarial y de Servicios de Santiago de Cali, en virtud de la Ley 1933 de agosto 01 de 2018) y a Metro Cali SA, dentro del medio de control de acción de grupo interpuesta por la empresa Rodamientos y Retenes y otros, mediante resoluciones N°4131.020.21.029 de septiembre 06 de 2018 por valor de \$2.668.553.477, N°4131.020.21.036 de noviembre 30 de 2018 \$1.160.506.633, N°4131.020.21.43 de diciembre 26 de 2018 por valor de \$23.875.896 y N°4131.020.21.065 de septiembre 5 de 2019 por valor de \$2.668.553.476

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

- Convenio ICETEX 20180432, corresponde a recursos para la constitución de un fondo en administración individual celebrado entre el Instituto Colombiano de Crédito Educativo y Estudios Técnicos en el Exterior Mario Ospina Pérez- ICETEX y el Municipio de Santiago de Cali (hoy Distrito Especial, Deportivo, Cultural, Turístico, Empresarial y de Servicios de Santiago de Cali, en virtud de la Ley 1933 de agosto 01 de 2018), destinado al otorgamiento de créditos educativos 100% condonables, para cubrir los costos de matrícula hasta medio SMMLV y apoyo al sostenimiento hasta 2 SMMLV para estudiantes de grado 11 de las Instituciones educativas oficiales de Santiago de Cali para la educación superior acreditados con alta calidad. A marzo 31 de 2023 presenta un saldo de \$916.575.282, representado de la siguiente manera:

Valor Consignaciones \$2.365.382.918
Comisiones -\$327.168.498
Desembolsos del Convenio -\$1.121.639.138
Subtotal Convenio \$916.575.282
Rendimientos \$360.692.678
Reintegro Rendimientos -\$131.713.648
Saldo del Convenio \$1.145.554.312

- Convenio ICETEX 2013-0297, corresponde a recursos para la constitución de un fondo en administración individual celebrado entre el Instituto Colombiano de Crédito Educativo y Estudios Técnicos en el Exterior Mario Ospina Pérez- ICETEX y el Municipio de Santiago de Cali, (hoy Distrito Especial, Deportivo, Cultural, Turístico, Empresarial y de Servicios de Santiago de Cali, en virtud de la Ley 1933 de agosto 01 de 2018), cuyo objeto principal es la constitución y regulación de un FONDO denominado "FONDO EN ADMINISTRACION MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI — ICETEX", con la finalidad de administrar los recursos para cubrir los costos de matrícula para educación formal superior de los empleados que resulten ganadores del Plan de Incentivos. A marzo 31 de 2023 presenta un saldo de \$1.450.424.269.
- Convenio ICETEX-CIA 4143.010.27.1.9 Todas y Todos a Estudiar, registrados en el mes de diciembre de 2021 por valor de \$4.706.250.000, (menos gasto comisión por valor de \$94.125.000) valor neto de \$4.612.125.000 a diciembre 31 de 2021, cuyo objeto principal es Constituir y regular un Fondo en Administración denominado "Todas y Todos a Estudiar", con recursos girados por el Distrito (Constituyente) al ICETEX, quien actuará como administrador y mandatario.

OK

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Movimientos generados (aportes y desembolsos por matrículas otorgadas)

La Secretaría de Educación en cumplimiento de lo establecido en la cláusula décimo novena del convenio No. 4143.010.27.1.9-2021, presentó el día 3 de diciembre de 2021, informe de supervisión con los soportes requeridos para el primer desembolso, teniendo en cuenta lo consignado en la Cláusula 4 del mismo. Como quiera que el convenio tiene por objeto constituir y regular un Fondo en Administración, es procedente informar que los recursos fueron transferidos el día 17 de diciembre de 2021, con el fin de que se iniciaran los pagos a las universidades una vez quedará legalizado el proceso por parte de las universidades y los beneficiarios.

Así las cosas, para dar cumplimiento a lo indicado en la cláusula décimo segunda del convenio: "ICETEX debe girar oportunamente a las instituciones de Educación Superior (IES) y Educación para el Trabajo y Desarrollo Humano (IETDH) los valores de los apoyos educativos y al beneficiario cuando aplique, para lo cual deberá verificar previamente el estado de beneficiarios y los montos aprobados por el constituyente", la Secretaría de Educación ha generado los siguientes procedimientos:

Mediante Resolución No. 4143.010.21.0.07631 del 22 de diciembre de 2021, quedó publicado el listado de los jóvenes seleccionados para acceder a las becas correspondientes a la línea estratégica 4, para cursar programas académicos en las universidades de alta acreditación en el marco de la convocatoria de participación y selección dentro del programa Todas y Todos a Estudiar.

Una vez publicado este listado, las universidades y los jóvenes seleccionados deben realizar la legalización del beneficio atendiendo los requisitos y el procedimiento establecido en el Reglamento Operativo del Fondo Todas y Todos a Estudiar.

Por lo anterior, los pagos por matrícula de cada beneficiario correspondientes a la línea estratégica 4 será girado por ICETEX, a partir de la cuarta semana de enero de 2022, teniendo en cuenta el estado de beneficiarios y los montos aprobados.

El ICETEX en su estado de cuenta reporta consignaciones al 31 de diciembre de 2022 por valor de \$19.198.217.791, sin embargo el Distrito de Santiago de Cali entre el 9 y el 21 de diciembre de 2022 realizó traslados a este convenio por \$4.818.819.341, para un valor total de consignaciones de \$24.017.037.132. A 31

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

de marzo de 2023 presenta un saldo de \$4.945.557.522, representado de la siguiente manera:

Valor Consignaciones \$24.017.037.132
Comisiones -\$383.964.356
Desembolsos del Convenio -\$18.687.515.254
Subtotal Convenio \$4.945.557.522
Rendimientos \$122.161.589
Saldo del Convenio \$5.067.719.111

Reconocimiento de Recursos del Régimen Subsidiado Administrados por la ADRES por valor de \$956.541.689 a marzo 31 de 202.

Revelaciones particulares Propiedades, Planta y Equipo

Durante el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de marzo de 2023, 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 Administración Central**

Dt

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

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)**

Descripción	Saldo Inicial 31 Diciembre de 2022	Adquisiciones (+)		Salidas (-)		Cambios y Medición Posterior		Saldo Final 31 de Marzo 2023
		Compra	Adiciones	Enajenación	Retiros (-)	Entrada por reclasificación (+)	Salida por reclasificación (-)	
Bienes Muebles en Bodega maquinaria y equipo	9.484.653.355	0	0	0	0	0	4.815.786.792	4.668.866.563
Bienes Muebles en Bodega equipo medico y científico	4.065.609.438	204.999.999	0	0	0	0	6.042.225	4.264.567.212
Bienes Muebles Bodega muebles, enseres y equipo de o	12.497.948.525	356.895.022	0	0	0	0	390.455.644	12.464.387.903
Bienes Muebles Bodega equipo de comunicacion y computo	43.010.124.745	1.152.176.015	0	0	0	0	3.069.897.400	41.092.403.360
Bienes Muebles Bodega equipo de transporte, tracción	18.142.068.348	314.621.598	0	0	0	0	333.131.322	18.123.558.624
Bienes Muebles Bodega equipo de comedor, cocina, despe	426.857.069	0	0	0	0	0	2.796.500	424.060.569
Bienes Muebles Bodega otros bienes muebles bodega (A	7.038.209.426	0	0	0	0	0	31.842.000	7.006.367.426
Maquinaria equipo de construcción	8.235.204.050	0	0	0	0	4.023.998.994	0	12.259.203.044
Maquinaria equipo de ayuda audiovisual	5.530.358.108	0	0	0	2.143.716	0	0	5.528.214.392
Medico y Científico equipo de laboratorio	2.875.089.695	0	0	0	0	6.042.225	0	2.881.131.920
Muebles y enseres	5.943.693.479	0	0	0	3.500.696	87.930.885	0	6.028.123.668
Equipo y maquinas de oficina	8.452.218.353	0	2.016.284	0	2.328.622	339.384.554	0	8.791.290.569
Equipo de comunicación	8.882.433.634	0	79.350.396	5.274.080	0	355.136.313	0	9.311.646.263
Equipo de computación	36.777.485.811	0	0	0	29.847.627	3.501.531.090	0	40.249.169.274
Otros equipos de comunicación y computación	1.753.968.070	0	0	0	1.977.144	0	0	1.751.990.926
Equipo de Transporte terrestre	35.009.796.770	0	3.229.968	0	0	333.131.322	0	35.346.158.060
Maquinaria y equipo de restaurante	357.566.490	0	0	0	0	2.796.500	0	360.362.990
TOTAL	208.483.285.366	2.028.692.634	84.596.648	5.274.080	39.797.805	8.649.951.883	8.649.951.883	210.551.502.763

Adquisiciones

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

Compras

Bienes Muebles en Bodega Equipo de Comunicación y Computación cuenta 163504: El Departamento Administrativo de Hacienda, realizo inversión en equipos tales como, computador de escritorio, impresora multifuncional laser o led y computador Workstation 32 núcleos; así también, la Secretaría de Salud realizó la adquisición de escáner serie 61191057-ALARIS205.

Retiros

Los retiros que se realizaron durante este periodo corresponden a; baja por deterioro y/o mal estado que realizaron la Secretaría de Salud, Secretaria de Seguridad y Justicia, el DADII, Secretaria del Deporte y la Recreación, Secretaria de Educación y Secretaria de Cultura.

Adiciones

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

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Equipo de Comunicación cuenta 167001: La Unidad Administrativa Especial de Gestión de Bienes y Servicios realizó la incorporación de radios portátiles por restitución de la compañía de seguros.

Reclasificaciones

Las reclasificaciones que se efectuaron corresponden al cambio de cuenta de bienes muebles en bodega a la cuenta en uso de cada uno de estos bienes como lo son; maquinaria y equipos de construcción, médico y científico equipo de laboratorio, muebles y enseres, equipo de oficina, equipos de comunicación y equipos de computación, equipo de transporte terrestre y maquinaria, equipo de restaurante y cafetería.

➤ **Bienes Inmuebles Administración Central**

Descripción	Saldo Inicial 31 Diciembre de 2022	Entradas	Salidas	Cambios y Medición Posterior		Saldo Final 31 de Marzo 2023
		Adiciones	Retiros (-)	Entrada por reclasificación (+)	Salida por reclasificación (-)	
Terrenos Urbanos	184.387.079.647	0	442.949.790	27.096.939.837	0	211.041.069.694
Terrenos Pendientes por legalizar	2.277.494.144.403	0	0	0	27.096.939.837	2.250.397.204.566
Construcciones en curso Edificaciones	227.739.241.672	2.991.612.095	0	0	0	230.730.853.767
Construcciones en curso plantas ductos y tuneles	47.963.055.692	1.474.964.784	0	0	1.493.624.603	47.944.395.873
Construcciones en curso redes, líneas y cables	35.748.781.337	2.706.401.494	0	0	0	38.455.182.831
Edificios y casas	71.325.476.170	0	0	1.387.561.649	0	72.713.037.819
Colegios y Escuelas	281.296.131.949	240.984.831	0	0	0	281.537.116.780
Edificaciones pendientes de legalizar	56.169.023.905	0	11.050.713.474	0	1.387.561.649	43.730.748.782
Plantas de Tratamiento	78.263.652.956	0	0	1.493.624.603	0	79.757.277.559
TOTAL	3.260.386.587.731	7.413.963.204	11.493.663.264	29.978.126.089	29.978.126.089	3.256.306.887.671

Adiciones y Mejoras Bienes Fiscales

Construcciones en Curso Edificaciones cuenta 161501: Las erogaciones presentadas en este rubro corresponden a, contratos de obras que realizaron la Secretaria de Cultura, Secretaria de Salud y la Unidad Administrativa Especial de Gestión de bienes y servicios, para interventoría, reforzamiento estructural, rehabilitación de edificios y obras civiles de adecuación.

Construcciones en Curso Plantas Ductos y Túneles cuenta 161504: La Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos invirtió recursos en obras de líneas de conducción e interventoría PTAP convencional en los corregimientos, como también obras de mejoramiento, estudios, diseños y reforzamientos estructurales.

De

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES

CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Se realizó inversión en el CUR 016 CONSTRUCCIÓN DE UN SISTEMA DE CAPTACIÓN DEL RIO CAUCA TIPO FILTRACIÓN EN LECHO DE RIO EN EL MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI. BP-26000795, para fortalecer la prestación de los servicios públicos de Acueducto y Alcantarillado de Santiago de Cali.

Como también, en el CUR 882 OPTIMIZACIÓN CENTRO DE CONTROL MAESTRO DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE EMCALI EICE ESP-FASE II EN SANTIAGO DE CALI, para fortalecer la prestación de los servicios públicos de Acueducto y Alcantarillado de Santiago de Cali.

Construcciones en Curso Redes Líneas y Cables cuenta 161505: El DAGMA presento inversiones en la construcción de obras e interventoría en las comunas 10, 17 y 18 para el control de vertimientos.

Reclasificaciones

Las reclasificaciones que se efectuaron corresponden al cambio en cuenta de terrenos pendientes por legalizar a terrenos urbanos, los cuales fueron titularizados por la Secretaria de Vivienda.

Reclasificaciones de contratos de plantas de tratamiento en construcción a las cuentas de uso.

Las reclasificaciones que se efectuaron corresponden al cambio en cuenta de edificaciones pendientes por legalizar a edificaciones, edificios y casas, los cuales fueron titularizados por la Secretaria de Desarrollo Territorial y Participación y la Unidad Administrativa Especial de Gestión de Bienes y Servicios.

➤ **Bienes de Uso Público e Históricos y Culturales Administración Central**

Descripción	Saldo Inicial 31 Diciembre de 2022	Adquisiciones (+)	Cambios y Medición Posterior		Saldo Final 31 de Marzo 2023
		Adiciones	Entrada por reclasificación (+)	Salida por reclasificación (-)	
Red de cartera	2.277.241.032.356	1.650.325.697	0	564.322.369	2.278.327.035.684
Parques recreacionales	118.053.063.330	1.826.494.040	0	1.909.896.607	117.969.660.763
Red de carretera	706.606.187.311	0	564.322.369	0	707.170.509.680
Parques recreacionales	836.957.983.371	0	1.909.896.607	0	838.867.879.978
TOTAL	3.938.858.266.368	3.476.819.737	2.474.218.976	2.474.218.976	3.942.335.086.105

Adiciones y Mejoras Bienes de Uso Público

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Bienes de Uso Público en Construcción Red de Carretera cuenta 170501: La Secretaria de Infraestructura realizó obras de infraestructura vial tales como construcción de vías, construcción Puente en la avenida Ciudad de Cali.

La Secretaria de Movilidad realizó obras semaforización Inteligente SSI CII 13 y Kr1.

Bienes de Uso Público en Construcción Parques Recreacionales cuenta 170505: La Secretaria de Infraestructura realizo erogaciones para la Megaobra 16 Parque Río Cali - Tramo 5 - Manzana T; Etapa II – zona Central – Sobre el Rio Cali.

La Secretaria de Vivienda realizó la construcción de mejoramiento integral de hábitat del proyecto integral Cristo Rey - Etapa I, Tramo 5.

Reclasificaciones

Las reclasificaciones presentadas en este periodo obedecen a la finalización de contratos de obra de bienes de uso público las cuales fueron trasladadas a su cuenta de uso.

➤ **Intangibles**

Descripción	Saldo Inicial 31 Diciembre de 2022	Adquisiciones (+)	Cambios y Medición Posterior		Saldo Final 31 de Marzo 2023
		Compra	Entrada por reclasificación (+)	Salida por reclasificación (-)	
Intangibles Software	12.007.230.913	28.798.983	0	0	12.036.029.896
TOTAL	12.007.230.913	28.798.983	0	0	12.036.029.896

Compras

Intangibles Software cuenta 197008: Corresponde a la adquisición por parte del DAGMA de software de medición de ruido y meteorológicos para fortalecer la variable de ruido ambiental al sistema de vigilancia de calidad del aire de Santiago de Cali.

➤ **Movimientos Activos Entidades Contables Públicas Agregadas**

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

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)**

De conformidad con la información suministrada en las revelaciones a las notas en los estados financieros de las entidades agregadas, las propiedades, planta y equipo e intangibles, presentaron los siguientes movimientos durante el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de marzo de 2023:

- **Personería de Santiago de Cali**

Descripción	Saldo Inicial 31 Diciembre de 2022	Adquisiciones (+)	Cambios y Medición Posterior		Saldo Final 31 de Marzo 2023
		Adiciones	Entrada por reclasificación (+)	Salida por reclasificación (-)	
Muebles, enseres y equipo de oficina	27.024.803	0	0	0	27.024.803
Equipos de comunicación y computación	35.731.065	37.549.600	0	27.418.733	45.861.932
Equipos de Transporte, Tracción y elevación	611.860.183	0	0	611.860.181	2
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	6.267.536	0	0	5.236.000	1.031.536
Otros bienes muebles en bodega	3.976.851	0	0	0	3.976.851
Locales	265.599.000	0	0	0	265.599.000
Herramientas y accesorios	3.704.187	0	0	0	3.704.187
Equipo de ayuda audiovisual	53.334.032	0	0	0	53.334.032
Equipo de apoyo diagnóstico	272.675	0	0	0	272.675
Muebles y enseres	212.767.606	0	0	0	212.767.606
Equipo y máquina de oficina	3.229.649	0	0	0	3.229.649
Equipo de comunicación	63.106.472	0	9.350.000	0	72.456.472
Equipo de computación	1.291.195.404	0	18.068.733	0	1.309.264.137
Terrestre	1.329.386.230	0	611.860.181	0	1.941.246.411
Equipo de restaurante y cafetería	8.397.097	0	5.236.000	0	13.633.097
Licencias	516.104.095	0	0	0	516.104.095
TOTAL	4.431.956.885	37.549.600	644.514.914	644.514.914	4.469.506.485

- **Instituciones Educativas Públicas de Santiago de Cali**

Descripción	Saldo Inicial 31 de Diciembre 2022	Adquisiciones (+)	Salidas (-)	Cambios y Medición Posterior		Saldo Final 31 de Marzo 2023
		Compra	Retiros (-)	Entrada por reclasificación (+)	Salida por reclasificación (-)	
Componentes de Propiedades, Planta y Equipo	3.470.540.972	4.049.000	0	0	3.474.589.972	0
Maquinaria y Equipo	0	0	0	216.332.999	0	216.332.999
Muebles, enseres y equipo de oficina	0	0	3.946.964	1.239.956.906	0	1.236.009.942
Equipo de comunicación y computación	0	0	600.000	1.390.382.380	0	1.389.782.380
Equipo de comedor, cocina, despensa	0	0	0	1.800.000	0	1.800.000
Otros bienes muebles en bodega	0	0	0	626.117.687	0	626.117.687
TOTAL	3.470.540.972	4.049.000	4.546.964	3.474.589.972	3.474.589.972	3.470.043.008

Db

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Las Propiedades, Planta y Equipo en Tránsito, corresponde a los bienes adquiridos por los Fondos de Servicios Educativos, 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.

Reclasificaciones

Los Bienes Muebles en Bodega cuenta 1635, registra los bienes muebles superiores a 50 UVT adquiridos por las Instituciones Educativas o Fondos de Servicios Educativos y que, para efectos de administración y control por parte de la Unidad Administrativa Especial de Gestión de Bienes y Servicios, son incorporados en el módulo de activos del SGAFT-SAP, de conformidad con la política contable y administrativa de propiedad, planta y equipos de la Administración Central.

Retiros

En el primer trimestre de 2023 la Institución Siete de Agosto realizo ajustes a la cuenta 163503 Muebles y Enseres por valor de \$3.946.964 según Resolución No. 4143.044.21.131 de marzo 31 de 2023 por registro de activos menores a 50 UVTS.

La Institución Educativa Guillermo Valencia realizo ajustes a la cuenta 163504 Equipo de Computo por valor de \$600.000 según Resolución No. 4143.026.21.012 de marzo 31 de 2023, por registro de activos menores a 50 UVTS. La contrapartida de estos ajustes se registró en la cuenta 3109 Resultado de ejercicios anteriores.

➤ **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



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

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

desgaste físico esperado, que depende de factores operativos, tales como: el programa de reparaciones y mantenimiento, y el cuidado y conservación que se le da al activo mientras no se está utilizando.

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

- Vidas Útiles bienes fiscales Propiedad Planta y Equipo

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

- Vidas Útiles Bienes de Uso Público en Servicio

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

- Vidas Útiles Intangibles

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

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

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

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

- Depreciación Propiedades, Planta y Equipo Administración Central

Descripción	Saldo Inicial 31 Diciembre de 2022	Adquisiciones (+)	Saldo Final 31 de Marzo 2023
		Adiciones	
Edificaciones	-124.488.126.173	-2.671.907.790	-127.160.033.963
Plantas, Ductos Y Túneles	-12.538.043.136	-2.082.923.024	-14.620.966.160
Redes, Líneas Y Cables	-59.776.136.500	-2.131.183.318	-61.907.319.818
Maquinaria Y Equipo	-18.330.875.432	-1.131.629.525	-19.462.504.957
Equipo Médico Y Científico	-2.576.257.200	-95.366.149	-2.671.623.349
Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	-7.371.635.490	-570.174.315	-7.941.809.805
Equipos De Comunicación Y Computación	-31.507.019.970	-3.078.530.874	-34.585.550.844
Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación	-23.111.303.439	-899.634.034	-24.010.937.473
Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería	-182.148.027	-11.993.799	-194.141.826
Bienes De Arte Y Cultura	-601.689.306	-443.783	-602.133.089
Bienes Muebles En Bodega	-50.339.163.048	292.221.635	-50.046.941.413
TOTAL	-330.822.397.721	-12.381.564.976	-343.203.962.697

- Depreciación Bienes de Uso Público en Servicio Administración Central

Descripción	Saldo Inicial 31 Diciembre de 2022	Adquisiciones (+)	Saldo Final 31 de Marzo 2023
		Adiciones	
Red Carretera	-201.022.622.744	-4.713.972.974	-205.736.595.718
Plazas Públicas	-42.073.369.028	-2.606.338.552	-44.679.707.580
Parques Recreacionales	-3.061.297.166	-4.246.471.561	-7.307.768.727
Bibliotecas	-89.128.845	-22.155.168	-111.284.013
Otros Bienes De Uso Público En Servicio	-337.467.455	-26.454.859	-363.922.314
TOTAL	-246.583.885.238	-11.615.393.114	-258.199.278.352

- Amortización Intangibles Administración Central

Descripción	Saldo Inicial 31 Diciembre de 2022	Adquisiciones (+)	Saldo Final 31 de Marzo 2023
		Adiciones	
Licencias	-22.438.143.315	-2.223.029.373	-24.661.172.688
Software	-3.860.774.673	-505.397.322	-4.366.171.995
TOTAL	-26.298.917.988	-2.728.426.695	-29.027.344.683

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

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Revelaciones particulares Recursos Recibidos en Administración

Los Recursos Recibidos en Administración, corresponden a la suma de \$41.962.837.666, presentan un decremento de \$2.177.682.351 a marzo de 2023 con respecto a diciembre de 2022, básicamente por la ejecución de los convenios CUR, el reconocimiento de recursos del Convenio ICBF 7600608-2021 y rendimientos financieros.

Recursos Recibidos En Administración	Marzo 2023	Diciembre 2022	Variación
CUR No. 153 del 13 septiembre de 2016	11.565.406.315	11.565.406.315	0
CUR No. 040 del 09 de noviembre de 2017	3.093.664.681	3.093.664.681	0
CUR No. 051 del 09 de noviembre de 2017	403.209.947	403.209.947	0
CUR No. 012 del 06 de agosto de 2018	173.105.132	173.105.132	0
CUR No. 016 del 13 de noviembre de 2019	6.541.829.299	7.865.190.195	-1.323.360.896
CUR No. 627 del 26 de junio 2019	965.217.633	3.373.318.935	-2.408.101.302
CUR No. 880 del 31 de diciembre 2019	1.012.171.842	1.185.502.555	-173.330.713
CUR No. 882 de 2019	115.303.393	246.417.955	-131.114.562
Convenio Emcali EICE ESP No. 4151.010. 27. 0.0001 - 2017	311.509.466	311.509.466	0
Convenio Emcali EICE ESP No. 4151.010.27.0.0004 - 2017	399.163.190	399.163.190	0
Convenio Emcali EICE ESP Derivado1 Prolong Av Ciudad de Cali	1.500.000.000	1.500.000.000	0
Convenio Emcali EICE ESP Derivado 2 Ampliación vía Cali - Jamundí	6.350.000.000	6.350.000.000	0
Convenio Emcali EICE ESP 415101271002 Pte Vehicular crr 100 cll 25	2.870.000.000	2.870.000.000	0
Convenio Interadmin CVC DAGMA 077 -2021	4.352.555.968	4.352.555.968	0
Rendimientos Financieros Convenio CVC DAGMA 077 -2021	128.953.692	95.668.661	33.285.031
Rendimientos Financieros Convenio ICBF 7600481-2021	16.734.310	4.902.598	11.831.712
Convenio ICBF 7600608-2021	1.879.931.108	0	1.879.931.108
Rendimientos Financieros Convenio ICBF 7600608-2021	5.548.001	15.199.267	-9.651.266
Convenio Interadministrativo No. 839 de 2014 Alimentación Escolar	220.615.038	220.615.038	0
Cuentas por pagar Recursos Recibidos en Administración	57.918.651	115.090.114	-57.171.463
TOTAL	41.962.837.666	44.140.520.017	-2.177.682.351

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Estado de los Recursos Recibidos en Administración al mes de marzo de 2023

Convenios Interadministrativos de Uso de Recursos CUR, constituidos en virtud 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 (hoy Distrito Especial, Deportivo, Cultural, Turístico, Empresarial y de Servicios de Santiago de Cali, en virtud de la Ley 1933 de agosto 01 de 2018) 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.

En los Convenios para el Uso de Recursos CUR, firmados entre el Ministerio de Vivienda, Ciudad y Territorio, el Municipio de Santiago de Cali (hoy Distrito Especial, Deportivo, Cultural, Turístico, Empresarial y de Servicios de Santiago de Cali, en virtud de la Ley 1933 de agosto 01 de 2018) y las Empresas Municipales de Cali EMCALI EICE ESP, se establecen los términos y condiciones para el uso de los recursos aportados por la Nación, para la ejecución de dichos proyectos, los cuales serán ejecutados por EMCALI EICE ESP.

El seguimiento de estos convenios es realizado por el Ministerio de Vivienda Ciudad Territorio y el Distrito Santiago de Cali, sin embargo, durante la ejecución de los proyectos, cualquiera de los vinculados podrá realizar una supervisión de la ejecución de los proyectos financiados con los recursos aportados por la Nación, sin perjuicio del seguimiento que debe realizar la interventoría de los proyectos.

El Organismo responsable del seguimiento de los CUR por parte del Distrito Santiago de Cali es la Unidad Administrativa Especial de Servicios Públicos UAESP.

Durante el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de marzo de 2023, se han ejecutado los Convenios de uso de recursos CUR: 016, 627, 880 y 882, cuyos registros contables corresponden al reconocimiento de transferencias por ejecución y pagos de Actas de interventoría y de Obra.

Los Convenios de Uso de Recursos generan rendimientos mensuales, los cuales se registran con la misma periodicidad, en la cuenta 480232 Rendimientos sobre recursos entregados en administración. Los rendimientos financieros generados entre el 01 de enero al 31 de marzo de 2023 corresponden a la suma de \$685.724.521, en tanto los rendimientos acumulados a marzo 31 de 2023 ascienden a la suma de \$10.970.740.708

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

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES

CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

NÚMERO DE CONVENIO CUR	OBJETO CONVENIO CUR	VALOR DEL CONVENIO CUR	SALDO A 31 MARZO 2023	VALOR EJECUTADO DE ENERO A 31 MAR. 2023	RENDIMIENTOS GENERADOS DE ENERO A MAR. 2023	TOTAL RENDIMIENTOS ACUMULADOS A 31 MAR. 2023
CUR 153 del 13 septiembre de 2016	Optimización PTAR Cañaveralajo	84.873.246.532	11.565.406.315	0	289.109.241	5.859.537.225
CUR 040 del 09 de noviembre 2017	Linea Aduccion PTAP San Antonio	51.704.810.107	3.093.664.681	0	2.387.372	1.290.793.807
CUR 051 del 09 de noviembre 2017	Formulacion Plan Maestro Acueducto y Alcantarillado	30.599.423.894	403.209.947	0	86.706.408	1.352.444.248
CUR 012 del 06 de agosto 2018	Optimizacion redes acueducto (Siele de Agosto, Rafael Uribe Uribe y San Cayetano)	6.458.002.262	173.105.132	0	25.727.891	347.303.279
CUR 016 del 13 de noviembre 2019	Sistema Captación Rio Cauca	37.354.115.406	6.541.829.299	1.323.360.896	162.217.673	1.817.651.058
CUR 625 del 26 de junio 2019	Optimización del funcionamiento hidráulico y estructural	20.104.069.250	0	0	0	0
CUR 626 del 26 de junio 2019	Optimización de redes de acueducto en los barrios Lido, Colseguros, Saavedra Galindo, Puerto Mallarino y Simón Bolívar	10.516.455.082	0	0	0	0
CUR 627 del 26 de junio 2019	Control aguas residuales barrio San Carlos	22.711.260.239	965.217.633	2.408.101.302	119.575.936	303.011.091
CUR 880 del 31 de diciembre 2019	Optimizacion redes acueducto (San Luis y San Carlos)	4.472.948.797	1.012.171.842	173.330.713	0	0
CUR 881 del 31 de diciembre 2019	Conformación de sectores hidráulicos en la red baja oriental del sistema de distribución de agua potable	14.241.874.379	0	0	0	0
CUR 882 del 31 de diciembre 2019	Optimizacion centro de control maestro	27.689.001.215	115.303.393	131.114.562	0	0
TOTAL		310.725.208.163	23.869.908.242	4.035.907.473	685.724.521	10.970.740.708

Estado Convenios celebrados entre el Municipio de Cali (hoy Distrito Especial, Deportivo, Cultural, Turístico, Empresarial y de Servicios de Santiago de Cali, en virtud de la Ley 1933 de agosto 01 de 2018) - Secretaria de Infraestructura y EMCALI E.I.C.E. - ESP

- Convenio No. 4151.010. 27. 0.0001 - 2017 Emcali Valorización por valor de \$311.509.466
- Convenio No. 4151.010.27.0.0004 - 2017 Emcali Valorización por valor de \$399.163.190
- Convenio Interadministrativo derivado No. 1 del Convenio Macro Numero 4151.010.27.003.2018, Proyecto prolongación avenida ciudad de Cali sobre el rio Lili (puente mixto), por valor de \$1.500.000.000.
- Convenio Interadministrativo derivado No. 2 del Convenio Macro Numero. 4151.010.27.003.2018, Proyecto ampliación vía Cali - Jamundí, por valor de \$6.350.000.000.

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

- Convenio interadministrativo No. 4151.010.27.1.002.2018, proyecto construcción del puente vehicular a desnivel en la carrera 100 con calle 25 de Santiago de Cali, por valor de \$ 2.870.000.000

Estos convenios se encuentran en proceso de revisión y solicitud de información a la Secretaría de Infraestructura, con el fin de realizar los registros requeridos de conformidad con la información que se suministre, a través de causaciones de cuentas por pagar, soportes para el trámite de pagos, copias de las actas de avance de las obras realizadas y actas de liquidación, entre otros.

Convenio Interadministrativo CVC No. 077 de 2021 celebrado con la Corporación Autónoma Regional del Valle del Cauca – CVC por valor de \$14.117.849.789 que tiene por objeto aunar esfuerzos técnicos, recursos físicos, humanos y económicos para realizar intervenciones ambientales para la conservación de la biodiversidad, mejoramiento de la calidad del aire, mejoramiento de la calidad del agua, mejoramiento del espacio público, adaptación al cambio climático, diseños y formulación de propuestas de intervención y ocupación sostenible del territorio, en desarrollo de actividades contenidas en los proyectos de sobretasa ambiental en el Distrito de Santiago de Cali.

El organismo responsable del seguimiento de este convenio por parte del Distrito de Santiago de Cali, es el Departamento Administrativo de Gestión del Medio Ambiente DAGMA. A marzo 31 de 2023 presenta recursos recibidos en administración por valor de \$ 4.352.555.968 y rendimientos por pagar por valor de \$ 128.953.692

Convenio interadministrativo No.7600608 de 2021, celebrado Instituto Colombiano de Bienestar Familiar y el Distrito de Santiago de Cali- Secretaria de Bienestar Social, por valor de \$682.935.996 para la vigencia 2021 y \$4.220.661.0662022 para la vigencia 2022, tiene por objeto, aunar esfuerzos para el desarrollo de acciones de implementación de la política de estado de cero a siempre, en el marco de la gestión intersectorial, para la promoción del desarrollo integral de la primera infancia, en el Distrito de Santiago de Cali. A marzo 31 de 2023 presenta recursos recibidos en administración por valor de \$1.879.931.108 y rendimientos por valor de \$5.548.001

Convenio interadministrativo No. 839 de 2014, suscrito con la finalidad aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros para implementar el programa de alimentación escolar de acuerdo con los lineamientos técnicos administrativos anexos al convenio.

El organismo responsable del seguimiento de este convenio por parte del Distrito Santiago de Cali, es la Secretaría de Educación.

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

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES
CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023**
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

Este convenio se encuentra en proceso de revisión y solicitud de información a la Secretaría de Educación, con el fin de realizar los registros requeridos de conformidad con la información que se suministre, a través de causaciones de cuentas por pagar, soportes para el trámite de pagos, copias de las actas de avance de las obras realizadas y actas de liquidación, entre otros. A marzo 31 de 2023 presenta recursos recibidos en administración por valor de \$ 220.615.038.

Convenio interadministrativo No. 7600481 de 2021, celebrado con el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar y el Distrito de Santiago de Cali - Secretaria de Bienestar Social, por valor de \$21.846.585.187, distribuidos en Aporte ICBF: \$ \$3.799.389.765 y Aporte Distrito: \$18.047.195.422.

Este convenio tiene por objeto aunar esfuerzos para el desarrollo de acciones de implementación de la política de estado de cero a siempre, en el marco de la gestión intersectorial, para la promoción del desarrollo integral de la primera infancia, en el Distrito de Santiago de Cali. A Marzo 31 de 2023 presenta rendimientos por valor de \$16.734.310

Reconocimiento de cuentas por pagar Recursos Recibidos en Administración por valor de \$57.918.651 a marzo 31 de 2023.

Revelaciones particulares Litigios

Durante el periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de marzo de 2023, se realizaron pagos por concepto de litigios por valor de \$1.385.538.399, según información suministrada por la Subdirección de Tesorería - Subproceso Administración de Pagos, mediante los radicados Nos. 202341310300009364 reporte enero y febrero y 202341310300014694 reporte marzo de 2023.

CONCEPTO PAGO LITIGIOS	VIGENCIA 2023			TOTAL PAGOS
	ENERO	FEBRERO	MARZO	
SANCIÓN ADMINISTRATIVA	0	45.426.300	0	45.426.300
SENTENCIAS	0	11.772.276	1.328.339.823	1.340.112.099
TOTAL	0	57.198.576	1.328.339.823	1.385.538.399



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

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES TRIMESTRALES

CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2023

(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 periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de marzo de 2023, se registraron los siguientes siniestros:

Descripción Activo / Numero de inventario	Fecha Siniestro	Fecha Aviso Oficina Municipio	Fecha Aviso al Corredor	Organismo	Causa	Descripción del Evento	Valor Reserva	Estado Actual
Bose SOUNDLINK # 739617 - 1110	10/12/2022	2/01/2023	2/01/2023	Personería De Santiago De Cali	Hurto	Hurto de un parlante	960.000	Trámite
Computadores (2) OHDNH9-72872-3BI-A23B, 01 CPU Marca DELL, Serial 36869459437, Monitor MARCA COMPAQ SERIAL 3CQ9070823	2/12/2022	23/02/2023	6/02/2023	Secretaría De Educación – IE Republica De Israel	Hurto	Hurto de dos computadores	3.500.000	Trámite
Llaves de los tableros de control fuentes y monumentos	27/06/2022	12/12/2022	20/12/2022	Secretaria De Cultura	Hurto	Hurto de las llaves de los tableros de control fuentes y monumentos	1.500.000	Trámite
Computador	14/09/2021	22/02/2023	22/02/2023	Secretaria De Educación – I.E. Monseñor Ramón Arcila	Hurto	Hurto de computador	4.355.000	Trámite
Carpa a cuatro aguas 6x6 mt x 1.90 altura 100008376 A 1635000952740000 - Vallas logos con rodachines 100008557 - Vallas logos sin rodachines 100008557 - Vallas logos sin rodachines 100008557 - Valla de Contención logos 100008557	28/04/2021	15/03/2023	15/03/2023	Secretaria De Gestión Del Riesgo De Emergencia Y Desastres	Hurto	Hurto de Tres Carpas y Cuatro Vallas	7.107.360	Liquidado

JORGE IVAN OSPINA GÓMEZ

C.C. No. 6.342.414

Alcalde Distrito de Santiago de Cali

Representante Legal

DIANA CENEIDA TREJOS MENA

C.C No. 31.958.661

Jefe Oficina Contaduría General de
Santiago de Cali

Tarjeta Profesional N°46747 - T

SANTIAGO HUNG DUQUE

C.C. No. 16.658.090

Director de Departamento Administrativo

Departamento Administrativo de Hacienda