

25-jun-20
11:05:24



Nit: 805.018.833-8

805.018.833-8 - 1463 - 20200625

UES VALLE DEL CAUCA

Remitente: GESTIÓN FINANCIERA

Asunto: ENTREGA DE ESTADOS CONTABLES CORR

Dependencia Destino: SUBDIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

Cite este número de respuesta: 1463 Folios: 10

440-26

Santiago de Cali, Junio 17 de 2020

Doctor

FERNANDO GIRON VANDERHUK

Subdirector Administrativo

Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca

Ciudad

Asunto: Entrega de Estados Contables correspondientes a Marzo de 2020

Adjunto los Estados Contables correspondientes al mes de Marzo de 2020 (Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y Notas Generales)

Atentamente



ALBERTO MONTEALEGRE RODRIGUEZ
Profesional Universitario-contador

Folios: diez (10)

Proyectó: Alberto Montealegre R.

OFICINA PRINCIPAL CALI

Carrera 37A No. 4-88 Santa Isabel
Tel. PRY. 57 (2) 558 0868 FAX. 57 (2) 558 0727

ÁREAS OPERATIVAS

CARTAGO
Carrera 3A No. 1A-05

TULUÁ
Carrera 30 No. 32-91

BUGA
Calle 5 No. 11-76

CALI
Carrera 62 No. 2A - 04

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A Marzo 31 de 2020

Código	ACTIVO	Notas	A Marzo 31 de 2020	A Marzo 31 de 2019
	CORRIENTE		5,693,727,953	5,546,155,464
11	EFFECTIVO	1	4,124,813,598	3,905,923,416
1105	Caja		9,654,015	10,765,507
1110	Bancos y Corporaciones		4,115,159,583	3,895,157,909
12	INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DERIVADOS	2	1,339,345,325	1,480,418,815
1211	Inversiones de Admon. De Liquidez en Títulos de Deuda		0	0
1221	Inversiones de Admon. De Liquidez a valor de mercado		755,216,625	1,004,221,162
1223	Inversiones en Administracion de Liquidez a Csto Amortizado		584,128,700	476,197,653
13	CUENTAS POR COBRAR		4,835,707	0
1337	Transferencias por Cobrar		0	0
1384	Otras Cuentas por Cobrar		4,835,707	0
15	INVENTARIOS	3	224,733,322	159,813,234
1514	Materiales y Suministros		224,733,322	159,813,234
	NO CORRIENTE		7,724,511,449	8,631,424,621
16	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	4	6,452,459,107	6,432,777,412
1605	Terrenos		129,357,000	129,357,000
1635	Bienes Muebles en Bodega		13,771,840	68,614,716
1640	Edificaciones		1,132,772,466	838,378,000
1655	Maquinaria y Equipo		1,603,398,918	1,538,857,001
1660	Equipó Médico y Científico		1,062,938,648	1,010,731,949
1665	Muebles Enseres y Equipos de Oficina		1,551,775,113	1,601,779,922
1670	Equipos de Comunicación		819,894,200	817,951,000
1675	Equipó de Transporte		1,217,309,665	1,052,981,319
1680	Equipo de Coomedor, Cocina, Despensa y Hotelería		78,353,344	79,873,344
1685	DEPRECIACION ACUM. (CR)		-1,157,112,086	-705,746,838
19	OTROS ACTIVOS	5	1,272,052,342	2,198,647,209
1902	Activos para Beneficios Empleados a L. P.		49,174,721	974,268,132
1905	Otros Bienes Pagados por Anticipado		0	131,217,489
1926	Derechos en Fideicomiso		1,069,519,717	939,803,684
1970	Intangibles		153,357,904	153,357,904
	TOTAL ACTIVO		13,418,239,402	14,177,580,085
9905	Acreedoras por el contra.		1,281,598,145	

Ing. Diego Victoria Mejía
Director General

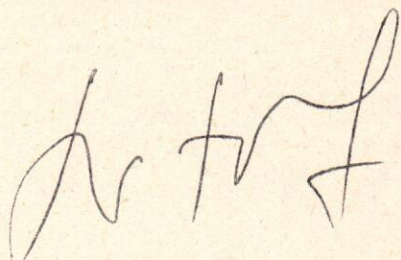
Código	PASIVO	Notas	A Marzo 31 de 2020	A Marzo 31 de 2019
	CORRIENTE		1,810,559,314	1,790,958,433
24	CUENTAS POR PAGAR	6	604,455,193	464,596,959
2401	Adquisición de Bienes y Servicios		100,900,676	133,870,055
2403	Transferencias por Pagar		500,000,000	325,000,000
2424	Descuentos de Nómina		0	1,162,797
2436	Retención en la Fuente		93,983	92,304
2440	Impuestos, contribuciones y tasas		0	0
2483	Otras Prestaciones por Pagar sistema Pensiones		0	0
2490	Otras Cuentas por Pagar		3,460,534	4,471,803
25	OBLIGACIONES LABORALES	7	1,187,946,780	1,308,913,744
2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo		1,187,946,780	1,308,913,744
27	PROVISIONES	8	18,157,341	17,447,730
2701	Litigios y Demandas		18,157,341	17,447,730
	TOTAL PASIVO		1,810,559,314	1,790,958,433
	PATRIMONIO			
31	PATRIMONIO ENTIDADES GOBIERNO		11,607,680,088	12,386,621,652
3105	Capital Fiscal		14,113,656,767	14,113,656,767
3109	Resultados de Ejercicios Anteriores	9	1,546,834,056	1,545,862,260
3110	Resultados del Ejercicio		-934,912,396	-154,999,036
3145	Impactos Transición Nuevo Marco de Regulación	10	-3,117,898,338	-3,117,898,338
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		13,418,239,402	14,177,580,085
9120	Litigios y/o Demandas		1,281,598,145	

Alberto Montealegre Rodríguez
Contador T.P. 33259

ESTADO DE RESULTADOS

De enero 1° a Marzo 31 de 2020

CODIGO	CONCEPTO	A Marzo 31 de 2020	A Marzo 31 de 2019
4	INGRESOS	2,856,075,569	3,048,446,248
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2,809,321,447	2,963,729,003
4408	Sistema General de Participaciones	0	2,963,729,003
4428	Otras Transferencias	2,809,321,447	0
48	OTROS INGRESOS	46,754,122	84,717,245
4802	Financieros	46,224,833	31,260,962
4808	Otros Ingresos Ordinarios	529,289	53,456,283
6	Menos: Costos	2,455,686,743	1,780,787,592
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	2,455,686,743	1,780,787,592
6310	Servicios de Salud	2,455,686,743	1,780,787,592
	20101 Agua para consumo humano	966,904,683	310,569,356
	20201 Alimentos y Bebidas	449,078,293	386,787,065
	20301 Enfermedades transmitidas x vectores	486,471,544	458,196,647
	20401 Medicamentos y Dispositivos médicos	173,862,621	155,106,599
	20501 Protección y Vigilancia en salud ambient.	278,474,877	212,269,881
	20601 Seguridad Química y Protecc. Radiológ.	184,667,643	87,436,671
	20701 Zoonosis	113,264,985	170,421,373
	EXCEDENTE BRUTO	400,388,826	1,267,658,656
5	Menos: Gastos	1,335,301,222	1,422,657,692
51	DE ADMINISTRACION	1,121,104,417	1,284,111,934
5101	Sueldos y Salarios	400,909,471	386,451,613
5102	Contribuciones Imputadas	2,594,223	3,574,324
5103	Contribuciones Efectivas	100,661,800	99,744,200
5104	Aportes sobre Nómina	22,347,100	19,281,800
5107	Prestaciones Sociales	278,920,205	337,881,865
5108	Gastos de Personal Diversos	69,274,000	74,746,679
5111	Gastos Generales	223,683,884	340,244,932
5120	Impuestos Contribuciones y Tass	22,713,734	22,186,521
52	DE OPERACIÓN	0	0
5208	Prestaciones Sociales	0	0
53	PROVISIONES DEP. Y AMORTIZACIONES	123,526,562	138,425,354
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar	0	0
5360	Depreciación Propiedad Plante y Equipo	123,526,562	138,425,354
5368	Provision Litigios y Demandas	0	0
58	OTROS GASTOS	90,670,243	120,404
5802	Comisiones	128,727	120,404
5804	Financieros	90,541,516	
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	-934,912,396	-154,999,036



Ing. Diego Victoria Mejía
Director General



Alberto Montealegre R.
Contador TP.33259-T

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO 31 DE 2.020

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL.

a. NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL.

La UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA, es un establecimiento público del orden Departamental, con personería jurídica, autonomía administrativa y presupuestal, adscrita a la Secretaría Departamental de Salud, creada por el Decreto 0348 del 17 de mayo del 2000

La Unidad Ejecutora tiene como objetivo principal mantener y mejorar el nivel de salud de la población en el Departamento del Valle del Cauca a través de acciones programadas estratégicamente, con el fin de evaluar, vigilar y controlar las acciones de saneamiento, la calidad de servicios, la calidad y seguridad de los alimentos y la evaluación de normas sanitarias entre otras.

b. NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD PARA EL SECTOR PUBLICO Y POLITICAS:

Los registros contables ejecutados por la UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA, se hacen bajo el estricto cumplimiento del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el cual hace parte integral del Régimen de Contabilidad Pública, acatando sus principios y cumpliendo con las normas técnicas y los procedimientos para la Contabilidad Pública.

Para efectos de la información contable producida por la Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca, se entiende por Políticas contables al conjunto de criterios o guías de acción que se deben observar durante el proceso contable, con el objeto de capturar, analizar, medir, clasificar, agregar y revelar información, en procura de lograr las características cualitativas de la Información Contable Pública, en concordancia con el Régimen de Contabilidad Pública bajo normas internacionales NICSP y con las circunstancias que le son propias a su entorno.

c. PRINCIPALES POLÍTICAS:

Toda la información revelada en los estados contables debe ser susceptible de comprobaciones y conciliaciones exhaustivas o aleatorias, internas o externas, que acrediten y confirmen su confiabilidad, relevancia y comprensibilidad, observando siempre la aplicación estricta del Régimen de Contabilidad Pública bajo normas internacionales NICSP establecida en la resolución 533 NICSP para las entidades de gobierno para el reconocimiento y revelación de las transacciones, hechos y operaciones realizadas por la entidad.

Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en la estructura financiera de la entidad son: la estimación de la cobranza dudosa, la estimación de la vida útil de las partidas de propiedades, planta y equipo e intangibles, revisión de valores en libros y provisión para deterioro, las hipótesis utilizadas para el cálculo del valor Razonable de los instrumentos financieros, la probabilidad de ocurrencia y el monto de los pasivos de estimación incierta o contingentes

Los costos de prestación de un servicio se medirán por las erogaciones y cargos de mano de obra, materiales y costos indirectos en los que se haya incurrido y que estén asociados a la prestación de este. La mano de obra y los demás costos relacionados con las ventas y con el personal de administración general no se incluirán en el costo del servicio, sino que se contabilizaran como gasto en el resultado del periodo en el que se haya incurrido en ellos.

La información conocida con posterioridad a la fecha de cierre y que, estando los estados contables emitidos, no fue incorporada en las cuentas reales y de resultado, que suministre

OFICINA PRINCIPAL CALI

Carrera 37A No. 4-88 Santa Isabel
Tel: PBX: 57 (2) 558 0868 FAX: 57 (2) 558 0727
www.uesvalle.gov.co

ÁREAS OPERATIVAS

CARTAGO
Carrera 3A No. 1A-05
Tel: 57 (2) 212 8644

TULUÁ
Carrera 30 No. 32-91
Tel: 57 (2) 224 4616

BUGA
Calle 5 No. 11-76
Tel: 57 (2) 236 5626

CALI
Carrera 62 No. 2A - 04
Tel: 57 (2) 620 6875

evidencia adicional sobre condiciones existentes, antes de la fecha de cierre, así como la indicativa de hechos surgidos con posterioridad que por su materialidad impacten los estados contables y pueden tener efectos futuros importantes, por lo cual se deben de evaluar si se ajustan o no.

La fecha de autorización para emisión de los estados financieros es la fecha en la que el consejo de administración de la entidad autoriza finalizarlos para su emisión, dando debida consideración a los hechos (eventos) ocurridos entre la fecha de presentación y la fecha de autorización para su emisión.

NOTA 1 – EFECTIVO

En este grupo se refleja los saldos que posee la entidad en establecimientos bancarios, al corte de marzo 31 de 2020 así:

11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4.124.813.598,20
1105	CAJA	9.654.015,00
11050201	Caja Menor Cali	4.389.015,00
11050202	Caja Menor Tulua	1.755.000,00
11050203	Caja Menor Cartago	1.755.000,00
11050205	Caja menor subsede cali	1.755.000,00
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4.115.159.583,20
11100502	BOGOTA cte 484-73158-3 SGP	167.348.419,91
11100505	BOGOTA cte 484-72603-9 R. C.	34.354.661,74
11100507	BOGOTA cte 484-48140-3 Facilpass	1.405.800,00
11100602	DAVIVIENDA 012200052855 nomina	3.641.385,43
11100603	BOGOTA aho 484-85208-2 Concil.	1.596.370.969,98
11100604	BOGOTA aho 484-73446-2 ETV	62.616.027,99
11100606	BOGOTA aho 484-73442-1 R.C.	970863463,6
11100607	BOGOTA aho 484-73447-0 SGP	870577784
11100608	DAVIVIENDA aho 010400011358 Concil.	407981070,6

Es importante aclarar que parte de los ingresos recibidos por concepto de conciliaciones con los Fondos de Seguridad Social, se encuentran depositados en las siguientes cuentas:

Cuenta de ahorros No. 48485208-2 Bco. de Bogotá por \$1.596.3 millones

Cuenta de ahorros No. 10400011358 Bco. Davivienda por \$407.9 millones

NOTA 2 – INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Los recursos financieros registrados en éste rubro por valor de \$1.339.3 millones, provienen de los ingresos recibidos de las conciliaciones realizadas con los Fondos establecidos para el manejo de la seguridad social de los empleados públicos. Por ésta razón y considerando que poseen un destino específico en el corto plazo, se colocaron en entidades que generan rendimientos financieros y garantizan seguridad en la devolución de los recursos en el corto plazo, por ésta razón se tomó el Certificado Fiduciario No. 002004097157 (Fondo de Inversión Colectiva Bco. de Bogotá) por valor de \$9.5 millones que tienen valor de mercado y los rendimientos esperados provienen del comportamiento del mercado.

El CDT No. 2698679 Bco. Davivienda por \$584.1 millones, fue constituido con recursos destinados a cancelar monetariamente los fallos en contra producidos por litigios y demandas. Los \$745.6 millones restantes corresponden a la inversión realizada en el Fondo de Pensiones y Cesantías PORVENIR y PROTECCION para cubrir las cesantías retroactivas.

OFICINA PRINCIPAL CALI

Carrera 37A No. 4-88 Santa Isabel
Tel: PBX: 57 (2) 558 0868 FAX: 57 (2) 558 0727
www.uesvalle.gov.co

ÁREAS OPERATIVAS

CARTAGO
Carrera 3A No. 1A-05
Tel: 57 (2) 212 8644

TULUÁ
Carrera 30 No. 32-91
Tel: 57 (2) 224 4616

BUGA
Calle 5 No. 11-76
Tel: 57 (2) 236 5626

CALI
Carrera 62 No. 2A - 04
Tel: 57 (2) 620 6875

12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	1,339,345,325.33
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	755,216,625.33
12211601	FIDUBOGOTA invers. Carteras colectivas(109)	9,556,989.81
12219001	Otras inversiones en admon. De liquidez PORVENIR LEY 50	156,599,796.00
12219001	otras inversiones en admon. De liquidez PROVENIR CESANR. RETRO.	190,264,311.00
12219001	otras inversiones en admon. De liquidez PROTECCION CES. RETRO.	398,795,528.52
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	584,128,700.00
12230202	cd't banco davivienda	584,128,700.00

NOTA 3- INVENTARIOS

Se reconocen como inventarios los elementos que se utilizan en la producción de servicios, y que se tienen con la intención de:

- Distribuirse en forma gratuita o a precios de no mercado en el curso normal de la operación
- Transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios.

15	INVENTARIOS	224.733.322,27
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	224.733.322,27
15140301	Medicamentos y Elementos de Laboratorio	44.491.258,38
15142101	DOTACION A TRABAJADORES	31.702.094,61
15142301	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	480.000,26
15149001	otros mat y suminist papeleria	148.059.969,02

NOTA 4- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los activos registrados en el rubro de Propiedad Planta y Equipo al corte de marzo 31 de 2020, son los siguientes:

16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6.452.459.107,05
1605	TERRENOS	129.357.000,00
16050101	URBANOS	129.357.000,00
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	13.771.839,78
16350111	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	806.605,66
16350190	OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS	564.000,12
16350301	Muebles y enseres	1.581.820,00
16350402	EQUIPO DE COMPUTACION	2.896.000,00
16351190	OTROS EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	2.002.414,00
16359001	BIENES INSERVIBLES	5.921.000,00
1640	EDIFICACIONES	1.132.772.466,00
16400101	SEDES UES	1.132.772.466,00

OFICINA PRINCIPAL CALI

Carrera 37A No. 4-88 Santa Isabel
Tel: PBX: 57 (2) 558 0868 FAX: 57 (2) 558 0727
www.uesvalle.gov.co

ÁREAS OPERATIVAS

CARTAGO Carrera 3A No. 1A-05 Tel: 57 (2) 212 8644	TULUÁ Carrera 30 No. 32-91 Tel: 57 (2) 224 4616	BUGA Calle 5 No. 11-76 Tel: 57 (2) 236 5626	CALI Carrera 62 No. 2A - 04 Tel: 57 (2) 620 6875
--	--	--	---

1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.603.398.917,72
16550201	armamento y equipo reservado	51.000,00
16559001	OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS	1.603.347.917,72
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1.062.938.647,74
16609001	Otros equipo médico y científico	1.062.938.647,74
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICI	1.551.775.113,01
16650101	MUEBLES Y ENSERES	879.746.000,00
16650201	EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	672.029.113,01
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACI	819.894.200,00
16700201	EQUIPO DE COMPUTACION	819.894.200,00
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y EL	1.217.309.665,00
16750201	VEHICULOS	1.217.309.665,00
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	78.353.343,82
16800201	equiois de restaurante y cafeteria	78.353.343,82
1685	DEPRECIACION ACUMULADAD DE PROP.PLANTA Y EQ. (CR)	-1.157.112.086,20
16850101	EDIFICACIONES	28.424.751,04
16850401	MAQUINARIA Y EQUIPO	264.419.617,93
16850501	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	331.697.277,79
16850601	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	131.409.781,53
16850701	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	167.409.126,21
16850801	EQUIPOS DE TRANSPORTE	213.805.915,60
16850901	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	19.945.615,92

En el año 2018 se realizó un cambio en la estimación contable de la vida útil de los activos de la Entidad teniendo en cuenta el verdadero uso que la entidad hace de los activos. Para esto se tomó como base la vida económica y se eliminó el valor residual, considerando que el valor que se recupera por venta de elementos después de ser utilizados por la entidad, es muy bajo por que los elementos son utilizados durante toda la vida económica definida por el fabricante. El resultado que se obtiene es la disminución del gasto por depreciación, la cual se calculará siguiendo la siguiente reglamentación:

GRUPO	METODO	DEPRECIACION
Vehículos	Línea recta	vida útil 10 años
Maquinaria y equipo	Línea recta	vida útil 20 años
Muebles y enseres	Línea recta	vida útil 20 años
Construcciones y edificaciones	Línea recta	vida útil 50 años
Equipos de cómputo	Línea recta	vida útil 10 años
Equipos de oficina	Línea recta	vida útil 10 años

Con base en el marco normativo de las normas internacionales de contabilidad para el sector público, la propiedad planta y equipo corresponde a los bienes controlados por la Unidad Ejecutora de Saneamiento de los cuales obtiene potencial de servicio o para generar beneficios económicos futuros, y la titularidad jurídica sobre el activo no necesariamente es suficiente para que se cumplan las condiciones de control.

OFICINA PRINCIPAL CALI

Carrera 37A No. 4-88 Santa Isabel
Tel: PBX: 57 (2) 558 0868 FAX: 57 (2) 558 0727
www.uesvalle.gov.co

ÁREAS OPERATIVAS

CARTAGO Carrera 3A No. 1A-05 Tel: 57 (2) 212 8644	TULUÁ Carrera 30 No. 32-91 Tel: 57 (2) 224 4616	BUGA Calle 5 No. 11-76 Tel: 57 (2) 236 5626	CALI Carrera 62 No. 2A - 04 Tel: 57 (2) 620 6875
--	--	--	---

Desde éste punto de vista la UES Valle del Cauca, revela en su Estado de Situación Financiera dentro del rubro de Propiedad Planta y Equipo las siguientes edificaciones:

Activo	Propiedad	valor
Edificación (Yumbo)	UES Valle del Cauca	36.054.000,00
Edificación (Tuluá)	UES Valle del Cauca	135.635.000,00
Edificación (Cali)	Gobernación del Valle(contrato de comodato)	961.083.466.00
Total		1.132.772.466.00

Terreno (Yumbo)	UES Valle del Cauca	28.231.000,00
Terreno (Tuluá)	UES Valle del Cauca	101.126.000,00
Total		129.357.000,00

NOTA 5- OTROS ACTIVOS

El saldo de Otros Activos a marzo 31 de 2020 por valor de \$1.272 millones está representado por las siguientes subcuentas:

19	OTROS ACTIVOS	1.272.052.341,90
1902	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZ	49.174.721,00
19020203	recursos entregados en admon. -salud	49.174.721,00
1926	DERECHOS EN FIDEICOMISO	1.069.519.716,63
19260301	FIDUCIA MERCANTIL	1.069.519.716,63
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	153.357.904,27
19700801	SOFTWARE	153.357.904,27

Los Derechos en fideicomiso agrupados en la cuenta 1926 por valor de \$1.069.5 millones, representa la participación de la entidad en el Fondo de pensiones para los empleados del Valle del Cauca, que en conjunto con la Secretaría de Salud del Valle, la secretaría de educación, La E.R.T., Tele-pacífico, y la Imprenta Departamental, se constituyó como un patrimonio autónomo que actualmente es administrado por FIDUDOLDEX, y su valor total asciende a \$500.000 millones aproximadamente para pagar las cuotas partes y las pensiones de jubilación.

Los activos intangibles corresponden a licencias de software adquiridas, que no tienen vida útil definida, como es el caso del software contable, de tesorería, nómina y almacén. En éste caso el valor de compra no se amortiza y su valor se capitaliza totalmente, formando parte de los ACTIVOS INTANGIBLES por valor de \$153.3 millones.

NOTA 6 – CUENTAS POR PAGAR

24	CUENTAS POR PAGAR	604.455.192,63
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS N	100.900.675,71
24010101	PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS VIGENCIA ACTUAL	1.306.149,00
24010190	CUENTA PUENTE INTERFACE	99.594.526,71
2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	500.000.000,00

OFICINA PRINCIPAL CALI

Carrera 37A No. 4-88 Santa Isabel
Tel: PBX: 57 (2) 558 0868 FAX: 57 (2) 558 0727
www.uesvalle.gov.co

ÁREAS OPERATIVAS

CARTAGO
Carrera 3A No. 1A-05
Tel: 57 (2) 212 8644

TULUÁ
Carrera 30 No. 32-91
Tel: 57 (2) 224 4616

BUGA
Calle 5 No. 11-76
Tel: 57 (2) 236 5626

CALI
Carrera 62 No. 2A - 04
Tel: 57 (2) 620 6875

24031502	otras transferencias-consorcio pensiones fodepvac	500.000.000,00
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	93.983,00
24362715	UES- RETENCION POR COMPRAS	93983
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3460534
24902802	SEGUROS GENERALES	3460534

Las cuentas por pagar a marzo 31 de 2020, están constituidas por obligaciones de la entidad en el corto plazo por valor de \$604.4 millones dentro de los cuales se destacan la cuenta 2401- Proveedores de Bienes y Servicios vigencia actual por valor de \$100.9. millones que se cancelan en el corto plazo.

La cuenta 2403-Transferencia por Pagar por \$500 millones, corresponde al valor para fortalecer el Fondo Departamental de Pensiones Públicas Valle del Cauca “FODEPVAC”

NOTA 7- OBLIGACIONES LABORALES

La implementación de las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público exige la presentación en el estado de situación financiera de las obligaciones que la entidad tiene a cargo por concepto de prestaciones sociales a cada uno de los empleados. Es importante anotar que el saldo de ésta cuenta corresponde a la causación de los beneficios por concepto de prestaciones sociales de cada uno de los empleados a marzo 31 de 2020 y que se cancelan efectivamente durante el transcurso del año, a medida que cada empleado cumpla totalmente con el derecho. El saldo por éste concepto es el siguiente:

25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURID	1.187.946.780,04
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.187.946.780,04
25110101	UES Nómina por pagar	3.875.802,00
25110201	UES Cesantias LEY 50	101.174.024,00
25110202	ETV Cesantias ley 50	18.545.045,00
25110203	UES Cesantias regimen retroactivo	404.066.768,00
25110204	ETV CESANTIAS RETROACTIVA	363.628,00
25110301	UES Intereses sobre cesantías	9.603.030,04
25110302	Intereses sobre cesantías ETV	1.791.493,00
25110401	UES Vacaciones	162.107.354,00
25110402	ETV Vacaciones	28.066.250,00
25110501	Prima de vacaciones UES	98.513.983,00
25110502	Prima de vacaciones ETV	17.974.519,00
25110601	Prima de servicios UES	143.246.872,00
25110602	Prima de servicios ETV	28057534
25110701	Prima de navidad UES	84817742
25110702	Prima de navidad ETV	17190328
25110901	UES Bonificacion servicios prestados	49.062.801,00
25110902	ETV Bonificacion servicios prestados	8.424.851,00
25110903	UES Bonificacion x recreacion	9.401.989,00
25110904	ETV Bonificacion x recreacion	1.662.767,00

OFICINA PRINCIPAL CALI

Carrera 37A No. 4-88 Santa Isabel
Tel: PBX: 57 (2) 558 0868 FAX: 57 (2) 558 0727
www.uesvalle.gov.co

ÁREAS OPERATIVAS

CARTAGO
Carrera 3A No. 1A-05
Tel: 57 (2) 212 8644

TULUÁ
Carrera 30 No. 32-91
Tel: 57 (2) 224 4616

BUGA
Calle 5 No. 11-76
Tel: 57 (2) 236 5626

CALI
Carrera 62 No. 2A - 04
Tel: 57 (2) 620 6875

NOTA 8- PROVISIONES

El nuevo régimen de contabilidad bajo las normas internacionales de contabilidad para el sector público, reglamentó el registro de los Litigios y/o Demandas cuya probabilidad de fallo en contra fuera calificado como alto, en la cuenta de provisiones, y se debe tener disponibilidad de efectivo para su pago. La entidad cuenta con los recursos en efectivo para el pago de la demanda administrativa por valor de \$18.1 millones, que se encuentra en segunda instancia con una probabilidad alta de fallo en contra de la entidad.

NOTA 9- RESULTADOS DEL EJERCICIO

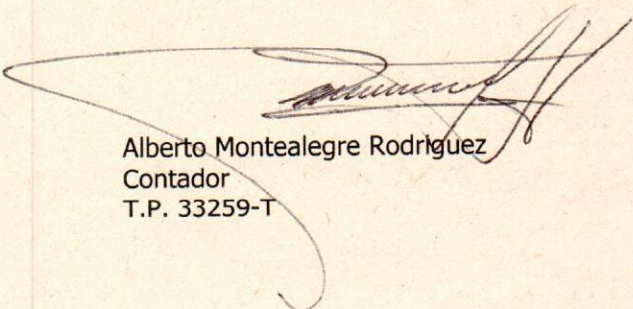
Es importante resaltar que cuando se hacen estados financieros intermedios, fácilmente se pueden observar resultados negativos debido a que la entidad no ha recibido los ingresos que le transfiere la Gobernación del Valle, para la ejecución de sus actividades misionales. En éste orden de ideas a marzo 31 de 2020, la contabilización de costos y gastos genera una pérdida contable por valor de \$934.9 millones que no reflejan la realidad financiera de la entidad.

NOTA 10- IMPACTOS POR TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACION

La transición al nuevo régimen de contabilidad pública generó movimientos contables que permitieron el saneamiento y la depuración de la información financiera en aras de cumplir con las características de relevancia y representación fiel.

El Patrimonio de la entidad, cuya conformación se relaciona a continuación, fue el que sufrió mayor impacto como lo refleja la cuenta 31090201- PERDIDA O DEFICIT ACUMULADO. Generado por el impacto que produjo la transición al nuevo marco de regulación.

31	Patrimonio de las entidades de gobierno	12.541.620.688,85
3105	CAPITAL FISCAL	14.113.656.766,76
31050601	DEPRECIACIONES DE ACTIVOS FIJOS	12.002.643.947,55
31050602	Patrimonio Institucional Incorporado	2.111.012.819,21
3109	Resultados de Ejercicios Anteriores	-1.571.064.282,00
31090101	Utilidades o Excedente acumulado ejercicios anteriores	1.546.834.056,00
31090201	Perdida o Déficit acumulado	-3.117.898.338,00
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	-934.912.396,00
31100101	utilidades o Excedente del ejercicio	-934.912.396,00


Alberto Montealegre Rodríguez
Contador
T.P. 33259-T

OFICINA PRINCIPAL CALI

Carrera 37A No. 4-88 Santa Isabel
Tel: PBX: 57 (2) 558 0868 FAX: 57 (2) 558 0727
www.uesvalle.gov.co

ÁREAS OPERATIVAS

CARTAGO
Carrera 3A No. 1A-05
Tel: 57 (2) 212 8644

TULUÁ
Carrera 30 No. 32-91
Tel: 57 (2) 224 4616

BUGA
Calle 5 No. 11-76
Tel: 57 (2) 236 5626

CALI
Carrera 62 No. 2A - 04
Tel: 57 (2) 620 6875