

440-26

Santiago de Cali, septiembre 2 de 2020

Doctor
FERNANDO GIRON VANDERHUK
Subdirector Administrativo
Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca
Ciudad

Asunto: Entrega de Estados Contables correspondientes a Junio 30 de 2020

Adjunto los Estados Contables correspondientes al mes de Junio 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: PBX: 57 (2) 558 0868 FAX: 57 (2) 558 0727

ÁREAS OPERATIVAS

CARTAGO
Carrera 3A No. 1A-05
Tel: 57 (2) 343 8644

TULUÁ
Carrera 30 No. 32-91
Tel: 57 (2) 324 4616

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

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

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A Junio 30 de 2020

Código	ACTIVO	Notas	A Junio 30 de 2020	A Junio 30 de 2019	Código	PASIVO	Notas	A JUNIO 30 de 2020	A JUNIO 30 de 2019
	CORRIENTE		4,797,676,178	2,150,499,534		CORRIENTE		3,098,024,724	2,191,577,620
11 EFECTIVO		1	3,122,388,935	515,431,895	24 CUENTAS POR PAGAR		6	1,592,817,292	49,596,316
1105 Caja			9,654,015	10,765,507	2401 Adquisición de Bienes y Servicios			1,384,267,275	44,348,313
1110 Bancos y Corporaciones			3,112,734,920	504,666,388	2403 Transferencias por Pagar			0	0
12 INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DERIVADOS		2	1,371,001,036	1,476,403,611	2424 Descuentos de Nómina			2,067,486	1,421,200
1211 Inversiones de Admon. De Liquidez en Títulos de Deuda			0	0	2436 Retención en la Fuente			17,537,610	0
1221 Inversiones de Admon. De Liquidez a valor de mercado			786,872,336	1,000,205,958	2440 Impuestos, contribuciones y tasas			0	0
1223 Inversiones en Administración de Liquidez a Csto Amortizado			584,128,700	476,197,653	2483 Otras Prestaciones por Pagar sistema Pensiones			0	0
13 CUENTAS POR COBRAR			9,550,184	780,058	2490 Otras Cuentas por Pagar			188,944,921	3,826,803
1337 Transferencias por Cobrar			0	0					
1384 Otras Cuentas por Cobrar			9,550,184	780,058	25 OBLIGACIONES LABORALES		7	1,487,050,091	1,667,008,112
15 INVENTARIOS		3	294,736,023	157,883,970	2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo			1,487,050,091	1,667,008,112
1514 Materiales y Suministros			294,736,023	157,883,970					
NO CORRIENTE			7,518,825,575	8,296,767,187	27 PROVISIONES		8	18,157,341	17,447,730
16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		4	6,338,321,359	6,274,938,225	2701 Litigios y Demandas			18,157,341	17,447,730
1605 Terrenos			129,357,000	129,357,000	29 OTROS PASIVOS			0	457,525,462
1635 Bienes Muebles en Bodega			15,141,234	67,924,516	2910 Ingresos recibidos x anticipado			0	457,525,462
1640 Edificaciones			1,132,772,466	838,378,000					
1655 Maquinaria y Equipo			1,603,398,918	1,538,857,001	TOTAL PASIVO			3,098,024,724	2,191,577,620
1660 Equipó Médico y Científico			1,062,938,648	1,010,731,949					
1665 Muebles Enseres y Equipos de Oficina			1,550,405,719	1,601,779,922	PATRIMONIO				
1670 Equipos de Comunicación			819,894,200	818,641,200					
1675 Equipó de Transporte			1,217,309,665	1,031,795,319	31 PATRIMONIO ENTIDADES GOBIERNO			9,218,477,028	8,255,689,101
1680 Equipo de Coomedor, Cocina, Despensa y Hotelería			78,353,344	79,873,344	3105 Capital Fiscal			14,113,656,767	14,113,656,767
1685 DEPRECIACION ACUM. (CR)			-1,271,249,835	-842,400,025					
19 OTROS ACTIVOS		5	1,180,504,216	2,021,828,962	3109 Resultados de Ejercicios Anteriores		9	1,546,833,955	1,545,862,259
1902 Activos para Beneficios Empleados a L. P.			49,174,721	974,268,132	3110 Resultados del Ejercicio			-3,324,115,356	-4,285,931,587
1905 Otros Bienes Pagados por Anticipado			0	95,167,374	3145 Impactos Transición Nuevo Marco de Regulación		10	-3,117,898,338	-3,117,898,338
1926 Derechos en Fideicomiso			977,971,591	799,035,552					
1970 Intangibles			153,357,904	153,357,904					
TOTAL ACTIVO			12,316,501,752	10,447,266,721	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO			12,316,501,752	10,447,266,721
9905 Acreedoras por el contra.			1,281,598,145		9120 Litigios y/o Demandas			1,281,598,145	

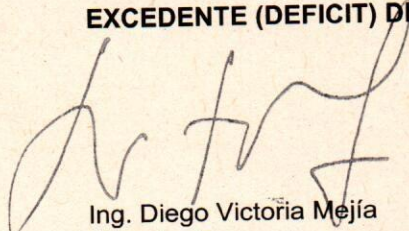
Ing. Diego Victoria Mejía
Director General

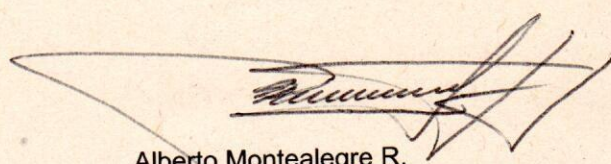
Alberto Montealegre Rodríguez
Contador T.P. 33259-T

ESTADO DE RESULTADOS

De enero 1° a Junio 30 de 2020

CODIGO	CONCEPTO	A Junio 30 de 2020	A Junio 30 de 2019
4	INGRESOS	6,977,154,181	3,903,146,584
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	6,815,847,460	3,810,244,304
4408	Sistema General de Participaciones	0	3,810,244,304
4428	Otras Transferencias	6,815,847,460	0
48	OTROS INGRESOS	161,306,721	92,902,280
4802	Financieros	147,157,635	58,391,902
4808	Otros Ingresos Ordinarios	14,149,086	34,510,378
6	Menos: Costos	7,379,772,771	5,758,093,590
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	7,379,772,771	5,758,093,590
6310	Servicios de Salud	7,379,772,771	5,758,093,590
	20101 Agua para consumo humano	1,287,032,371	1,004,211,522
	20201 Alimentos y Bebidas	1,602,886,646	1,250,657,928
	20301 Enfermedades transmitidas x vectores	1,898,815,534	1,481,557,481
	20401 Medicamentos y Dispositivos médicos	642,778,208	501,529,952
	20501 Protección y Vigilancia en salud ambient.	879,668,914	686,364,756
	20601 Seguridad Química y Protec. Radiológ.	362,346,843	282,722,395
	20701 Zoonosis	706,244,254	551,049,557
	EXCEDENTE BRUTO	-402,618,590	-1,854,947,006
5	Menos: Gastos	2,921,496,766	2,430,984,581
51	DE ADMINISTRACION	2,564,668,859	2,155,647,269
5101	Sueldos y Salarios	866,210,477	733,183,629
5102	Contribuciones Imputadas	4,584,361	2,948,553
5103	Contribuciones Efectivas	221,427,100	181,476,400
5104	Aportes sobre Nómina	47,399,100	36,958,700
5107	Prestaciones Sociales	686,737,649	372,612,597
5108	Gastos de Personal Diversos	141,087,748	84,859,609
5111	Gastos Generales	567,174,998	706,378,866
5120	Impuestos Contribuciones y Tass	30,047,426	37,228,914
52	DE OPERACIÓN	0	0
5208	Prestaciones Sociales	0	0
53	PROVISIONES DEP. Y AMORTIZACIONES	237,664,411	275,078,542
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar	0	0
5360	Depreciación Propiedad Plante y Equipo	237,664,411	275,078,542
5368	Provision Litigios y Demandas	0	0
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	8,475,000	0
5502	Salud	8,475,000	0
58	OTROS GASTOS	110,688,495	258,771
5802	Comisiones	137,985	258,771
5804	Financieros	110,550,510	0
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	-3,324,115,356	-4,285,931,587


Ing. Diego Victoria Mejía
Director General
40


Alberto Montealegre R.
Contador TP.33259-T

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30
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 PÚBLICO Y POLÍTICAS:

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 contabilizarán como gasto en el resultado del periodo en el que se haya incurrido en ellos.

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

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 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 junio 30 de 2020 así:

11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3,122,388,934.86
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	3,112,734,919.86
11100502	BOGOTA cte 484-73158-3 SGP	76,578,177.91
11100505	BOGOTA cte 484-72603-9 R. C.	6,393,001.74
11100507	BOGOTA cte 484-48140-3 Facilpass	467,000.00
11100602	DAVIVIENDA 012200052855 nomina	1,074,408,266.73
11100603	BOGOTA aho 484-85208-2 Concil.	1,107,234,764.96
11100604	BOGOTA aho 484-73446-2 ETV	900,612.99
11100606	BOGOTA aho 484-73442-1 R.C.	302,254,255.26
11100607	BOGOTA aho 484-73447-0 SGP	119,938,754.15
11100608	DAVIVIENDA aho 010400011358 Concil.	410,699,044.81
11100609	DAVIVIENDA ah 012200058944 rendim.conting	13,861,041.31

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 \$1.107.2 millones
Cuenta de ahorros No. 10400011358 Bco. Davivienda por \$410.6 millones

NOTA 2 – INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Los recursos financieros registrados en éste rubro por valor de \$1.371.0 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 \$764.8 millones restantes corresponden a la inversión realizada en el Fondo de Pensiones y Cesantías PORVENIR para cubrir las cesantías retroactivas, y para cubrir cesantías ley 50.

12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	1,371,001,035.87
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	786,872,335.87
12211601	FIDUBOGOTA invers. Carteras colectivas(109)	9,556,989.81
12219001	otras inversiones en admon. De liquidez a vr. De mercadp	777,315,346.06
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	294,736,022.79
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	294,736,022.79
15140301	Medicamentos y Elementos de Laboratorio	115,328,023.94
15142101	DOTACION A TRABAJADORES	26,034,343.89
15149001	otros mat y suminist papeleria	153,373,654.96

NOTA 4- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los activos registrados en el rubro de Propiedad Planta y Equipo al corte de junio 30 de 2020, son los siguientes:

16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6,338,321,359.15
1605	TERRENOS	129,357,000.00
16050101	URBANOS	129,357,000.00
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	15,141,234.12
16350111	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	0.00
16350190	OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS	564,000.12
16350301	Muebles y enseres	3,757,820.00
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
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1,603,398,918.34
16550201	armamento y equipo reservado	51,000.00
16559001	OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS	1,603,347,918.34

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

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	1,550,405,718.67
16650101	MUEBLES Y ENSERES	877,570,000.00
16650201	EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	672,835,718.67
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 ACUMULAD DE PROP.PLANTA Y EQ. (CR)	-1,271,249,834.51
16850101	EDIFICACIONES	-31,583,056.64
16850401	MAQUINARIA Y EQUIPO	-292,870,788.32
16850501	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	-364,011,607.70
16850601	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	-142,230,071.60
16850701	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	-184,206,229.20
16850801	EQUIPOS DE TRANSPORTE	-234,282,906.40
16850901	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	-22,065,174.65

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. 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 junio 30 de 2020 por valor de \$1.180.5 millones está representado por las siguientes subcuentas:

19	OTROS ACTIVOS	1,180,504,216.13
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	977,971,590.86
19260301	FIDUCIA MERCANTIL	977,971,590.86
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 \$977.9 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	1,592,817,292.00
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS N	1,384,267,275.08
24010101	PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS VIGENCIA ACTUAL	1,115,412,826.00
24010190	CUENTA PUENTE INTERFACE	268,854,449.08
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	2,067,485.92
24241101	UES Embargos judiciales	1,743,568.00
24241102	ETV EMBARGOS JUDICIALES	323,918.00
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	17,537,610.00
24360315	UES- RETFTE HONORARIOS	4,200,692.00
24360515	UES- RETFTE SERVICIOS	345,025.00

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
--	--	--	---

243606	RETENCION ARRENDAMIENTOS	207,494.00
24360615	UES - RETEFTE ARRENDAMIENTOS	207,494.00
24360815	UES- RETFTE COMPRAS	5,874,397.00
24361501	Rentas de trabajo UES art 383	3,742,000.00
24361502	rentas de trabajo ETV art 383	227,000.00
24362515	UES- RETEIVA	1,558,931.00
24363001	UES impuesto solidario COVID19	1,382,071.00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	188,944,921.00
24902802	SEGUROS GENERALES	188,860,821.00
24905101	SERVICIOS PUBLICOS	84,100.00

Las cuentas por pagar a junio 30 de 2020, están constituidas por obligaciones de la entidad en el corto plazo por valor de \$1.592.,8 millones dentro de los cuales se destacan la cuenta 2401- Proveedores de Bienes y Servicios vigencia actual por valor de \$1.384.,2 millones que se cancelan en el corto plazo.

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 junio 30 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	1,487,050,091.04
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1,487,050,091.04
25110101	UES Nómina por pagar	3,089,281.00
25110201	UES Cesantias LEY 50	204,029,801.00
25110202	ETV Cesantias ley 50	36,902,025.00
25110203	UES Cesantias regimen retroactivo	404,066,768.00
25110204	ETV CESANTIAS RETROACTIVA	839,938.00
25110301	UES Intereses sobre cesantías	19,572,630.04
25110302	Intereses sobre cesantías ETV	3,551,985.00
25110401	UES Vacaciones	146,349,169.00
25110402	ETV Vacaciones	21,164,841.00
25110501	Prima de vacaciones UES	86,283,975.00
25110502	Prima de vacaciones ETV	13,594,200.00
25110601	Prima de servicios UES	223,762,698.00
25110602	Prima de servicios ETV	42,338,475.00
25110701	Prima de navidad UES	178,287,474.00
25110702	Prima de navidad ETV	34,664,523.00
25110901	UES Bonificacion servicios prestados	49,062,701.00
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

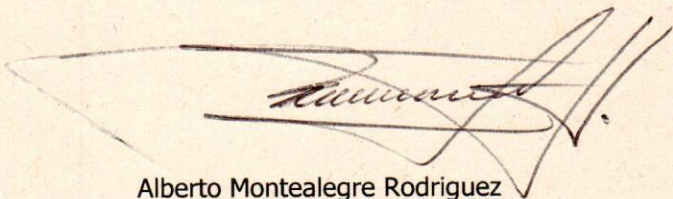
Es importante resaltar que cuando se hacen estados financieros intermedios, fácilmente se pueden observar resultados negativos debido a que la entidad no ha recibido los ingresos que le transfiere la Gobernación del Valle, para la ejecución de sus actividades misionales. En éste orden de ideas a junio 30 de 2020, la contabilización de costos y gastos genera una pérdida contable por valor de \$-3.324,1 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.

3	PATRIMONIO	9,218,477,028.36
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	9,218,477,028.36
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	-1,571,064,382.40
31090101	Utilidades o Excedente acumulado ejercicios anteriores	1,546,833,956.00
31090201	Perdida o Déficit acumulado	-3,117,898,338.40
3110	Resultados del Ejercicio	-3,324,115,356.00


Alberto Montealegre Rodriguez
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