

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

A septiembre 30 de 2020

Código	ACTIVO	Notas	A sept.30 de 2020	A sept. 30 de 2019	Código	PASIVO	Notas	A sept. 30 de 2020	A sept.30 de 2019
	CORRIENTE		2,444,359,826	6,659,498,945		CORRIENTE		2,274,079,956	1,962,090,014
11	EFFECTIVO	1	758,942,019	5,207,391,299	24	CUENTAS POR PAGAR	6	401,941,158	119,330,999
1105	Caja		9,654,045	113,693,507	2401	Adquisición de Bienes y Servicios		387,516,398	113,464,699
1110	Bancos y Corporaciones		749,287,974	5,093,697,792	2403	Transferencias por Pagar		0	0
12	INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DERIVADOS	2	1,401,832,649	1,323,750,318	2424	Descuentos de Nómina		2,039,376	1,696,586
1211	Inversiones de Admon. De Liquidez en Títulos de Deuda		0	0	2436	Retención en la Fuente		8,769,657	342,912
1221	Inversiones de Admon. De Liquidez a valor de mercado		817,703,949	1,323,750,318	2440	Impuestos, contribuciones y tasas		0	0
1223	Inversiones en Administracion de Liquidez a Csto Amortizado		584,128,700	0	2483	Otras Prestaciones por Pagar sistema Pensiones		0	0
13	CUENTAS POR COBRAR		14,560,789	1,187,926	2490	Otras Cuentas por Pagar		3,615,727	3,826,803
1337	Transferencias por Cobrar		0	0					
1384	Otras Cuentas por Cobrar		14,560,789	1,187,926	25	OBLIGACIONES LABORALES	7	1,768,108,223	1,825,311,285
15	INVENTARIOS	3	269,024,368	127,169,402	2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo		1,768,108,223	1,825,311,285
1514	Materiales y Suministros		269,024,368	127,169,402					
	NO CORRIENTE		6,794,323,409	7,742,116,855	27	PROVISIONES	8	104,030,575	17,447,730
16	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	4	6,236,228,892	6,151,425,205	2701	Litigios y Demandas		104,030,575	17,447,730
1605	Terrenos		129,357,000	129,357,000	29	OTROS PASIVOS		0	0
1635	Bienes Muebles en Bodega		4,180,000	23,520,516	2910	Ingresos recibidos x anticipado		0	0
1640	Edificaciones		1,132,772,466	838,378,000					
1655	Maquinaria y Equipo		1,609,491,918	1,538,857,001		TOTAL PASIVO		2,274,079,956	1,962,090,014
1660	Equipó Médico y Científico		1,062,938,648	1,051,089,949					
1665	Muebles Enseres y Equipos de Oficinja		1,558,291,539	1,601,779,922		PATRIMONIO			
1670	Equipos de Comunicación		819,894,200	822,687,200	31	PATRIMONIO ENTIDADES GOBIERNO		6,964,603,279	12,439,525,786
1675	Equipó de Transporte		1,218,845,665	1,031,795,319	3105	Capital Fiscal		14,113,656,767	14,113,656,767
1680	Equipo de Coomedor, Cocina, Despensa y Hotelería		80,355,758	79,873,344	3109	Resultados de Ejercicios Anteriores	9	1,546,833,956	1,545,862,260
1685	DEPRECIACION ACUM. (CR)		-1,379,898,301	-965,913,044	3110	Resultados del Ejercicio		-5,577,989,105	-102,094,903
19	OTROS ACTIVOS	5	558,094,517	1,590,691,650	3145	Impactos Transición Nuevo Marco de Regulación	10	-3,117,898,338	-3,117,898,338
1902	Activos para Beneficios Empleados a L. P.		49,174,721	587,949,310					
1905	Otros Bienes Pagados por Anticipado		0	95,167,374		TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		9,238,683,235	14,401,615,800
1926	Derechos en Fideicomiso		355,561,892	754,217,061	9120	Litigios y/o Demandas		1,464,670,343	
1970	Intangibles		153,357,904	153,357,904					
	TOTAL ACTIVO		9,238,683,235	14,401,615,800					
9905	Acreeedoras por el Contra.		1,464,670,343						

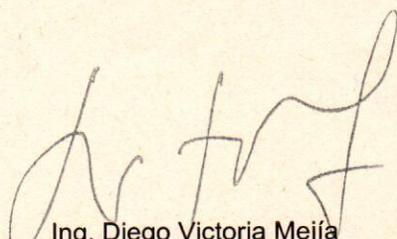
Ing. Diego Victoria Mejía
Director General

Alberto Montealegre Rodríguez
Contador T.P. 33259-T

ESTADO DE RESULTADOS

De enero 1° a septiembre 30 de 2020

CODIGO	CONCEPTO	A sept. 30 de 2020	A sept. 30 de 2019
4	INGRESOS	12,839,757,699	14,947,775,793
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	12,551,969,830	14,770,232,312
4408	Sistema General de Participaciones	0	14,770,215,312
4428	Otras Transferencias	12,551,969,830	17,000
48	OTROS INGRESOS	287,787,869	177,543,481
4802	Financieros	235,298,051	114,539,067
4805	Notas bancarias ingresos	200,753	227
4808	Otros Ingresos Ordinarios	52,289,065	63,004,187
6	Menos: Costos	13,227,245,169	10,923,986,159
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	13,227,245,169	10,923,986,159
6310	Servicios de Salud	13,227,245,169	10,923,986,159
	20101 Agua para consumo humano	2,306,831,557	1,905,143,186
	20201 Alimentos y Bebidas	2,872,957,651	2,372,689,794
	20301 Enfermedades transmitidas x vectores	3,403,370,182	2,810,741,639
	20401 Medicamentos y Dispositivos médicos	1,152,093,054	951,479,194
	20501 Protección y Vigilancia en salud ambient.	1,576,687,624	1,302,139,150
	20601 Seguridad Química y Protecc.Radiológ.	649,457,738	536,367,720
	20701 Zoonosis	1,265,847,363	1,045,425,475
	EXCEDENTE BRUTO	-387,487,470	4,023,789,634
5	Menos: Gastos	5,190,501,635	4,125,884,537
51	DE ADMINISTRACION	4,606,582,369	3,718,642,437
5101	Sueldos y Salarios	1,278,274,544	1,148,433,859
5102	Contribuciones Imputadas	8,030,773	7,673,486
5103	Contribuciones Efectivas	327,917,700	292,965,948
5104	Aportes sobre Nómina	73,688,400	64,408,400
5107	Prestaciones Sociales	1,573,291,594	699,880,645
5108	Gastos de Personal Diversos	229,295,763	120,452,376
5111	Gastos Generales	1,066,948,785	1,339,604,646
5120	Impuestos Contribuciones y Tass	49,134,810	45,223,077
53	PROVISIONES DEP. Y AMORTIZACIONES	432,186,112	398,591,561
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar	0	0
5360	Depreciación Propiedad Plante y Equipo	346,312,878	398,591,561
5368	Provision Litigios y Demandas	85,873,234	0
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	38,100,000	8,340,000
5502	Salud	38,100,000	8,340,000
58	OTROS GASTOS	113,633,155	310,540
5802	Comisiones	267,316	310,540
5804	Financieros	112,012,989	0
5893	Devoluciones Ingresos Fiscales	1352850	0
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	-5,577,989,105	-102,094,903


Ing. Diego Victoria Mejía
Director General


Alberto Montealegre R.
Contador TP.33259-T

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A SEPTIEMBRE 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 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 contabilizarán 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

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

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 septiembre 30 de 2020 así:

11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	758,942,019.02
1105	CAJA	9,654,045.00
11050101	Caja Principal	30.00
11050201	Caja Menor Cali	4,389,015.00
11050202	Caja Menor Tuluá	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	749,287,974.02
11100502	BOGOTA cte 484-73158-3 SGP	41,194,177.91
11100505	BOGOTA cte 484-72603-9 R. C.	20,361,743.74
11100507	BOGOTA cte 484-48140-3 Facilpass	4,610,100.00
11100602	DAVIVIENDA 012200052855 nomina	1,039,900.51
11100603	BOGOTA aho 484-85208-2 Concil.	3,538,819.41
11100604	BOGOTA aho 484-73446-2 ETV	1,041,186.99
11100606	BOGOTA aho 484-73442-1 R.C.	88,143,018.76
11100607	BOGOTA aho 484-73447-0 SGP	157,649,289.00
11100608	DAVIVIENDA aho 010400011358 Concil.	411,098,905.96
11100609	DAVIVIENDA ah 012200058944 rendim.conting	20,610,831.74

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 \$3.5 millones

Cuenta de ahorros No. 10400011358 Bco. Davivienda por \$411.0 millones

Cuenta de ahorros No. 58944 Davivienda por \$20.6 mill. Por rendimiento que genera el C.D.T. constituido para garantizar el pago de los pasivos contingentes (litigios)

NOTA 2 – INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Los recursos financieros registrados en éste rubro por valor de \$1.401.8 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 9.5 mills., invertidos en una fiducia Carteras colectivas del Banco de Bogotá, y los recursos destinados al pago de las cesantías retroactivas por valor de \$808-1 mills., depositadas en los fondos de Pensiones y Cesantías Porvenir y Protección. 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 a cargo de la Entidad.

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	1,401,832,649.34
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	817,703,949.34
12211601	FIDUBOGOTA invers. Carteras colectivas(109)	9,556,989.81
12219001	otras inversiones en admon. De liquidez a vr. De mercadp	808,146,959.53
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	584128700
12230202	cd't banco davivienda	584128700

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	269,024,368.29
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	269,024,368.29
15140301	Medicamentos y Elementos de Laboratorio	100,086,364.37
15142101	DOTACION A TRABAJADORES	24,756,818.93
15149001	otros mat y suminist papeleria	144,181,185.28

NOTA 4- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6,236,228,892.39
1605	TERRENOS	129,357,000.00
16050101	URBANOS	129,357,000.00
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	4,180,000.12
16350111	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	922,000.00
16350190	OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS	564,000.12
16350301	Muebles y enseres	-1,738,000.00
16350402	EQUIPO DE COMPUTACION	2,896,000.00
16350502	TERRESTRE	1,536,000.00
1640	EDIFICACIONES	1,132,772,466.00
16400101	SEDES UES	1,132,772,466.00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1,609,491,918.34
16550201	armamento y equipo reservado	51,000.00
16559001	OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS	1,609,440,918.34
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	1,558,291,538.67
16650101	MUEBLES Y ENSERES	881,658,000.00
16650201	EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	676,633,538.67
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACI	819,894,200.00

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

16700201	EQUIPO DE COMPUTACION	819894200
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y EL	1218845665
16750201	VEHICULOS	1218845665
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	80355757.82
16800201	equios de restaurante y cafeteria	80355757.82
1685	DEPRECIACION ACUMULADAD DE PROP.PLANTA Y EQ. (CR)	-1379898301
16850101	EDIFICACIONES	-32635825.19
16850401	MAQUINARIA Y EQUIPO	-321731559
16850501	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	-396325938
16850601	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	-153629885.5
16850701	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	-197289415.2
16850801	EQUIPOS DE TRANSPORTE	-254100944.8
16850901	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	-24184733.6

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
-----------------	---------------------	---------------

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

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 septiembre 30 de 2020 por valor de \$558.0 millones está representado por las siguientes subcuentas:

19	OTROS ACTIVOS	558,094,517.03
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	355,561,891.76
19260301	FIDUCIA MERCANTIL	355,561,891.76
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	153357904.3
19700801	SOFTWARE	153357904.3

Los Derechos en fideicomiso agrupados en la cuenta 1926 por valor de \$355.5 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 secretaria 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	401,941,158.34
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS N	387,516,398.42
24010101	PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS VIGENCIA ACTUAL	1,306,149.00
24010190	CUENTA PUENTE INTERFACE	386,210,249.42
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	2,039,375.92
24241101	UES Embargos judiciales	1,477,918.00
24241102	ETV EMBARGOS JUDICIALES	561,458.00
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	8,769,657.00
24360315	UES- RETFTE HONORARIOS	2,173,058.00
24360515	UES- RETFTE SERVICIOS	987,386.00
24360615	UES - RETEFTE ARRENDAMIENTOS	207,494.00
24360815	UES- RETFTE COMPRAS	288,748.00
24361501	Rentas de trabajo UES art 383	3,155,000.00
24361502	rentas de trabajo ETV art 383	217,000.00
24362515	UES- RETEIVA	1,391,555.00
24362715	UES- RETENCION POR COMPRAS	349,416.00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3,615,727.00

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

24902802	SEGUROS GENERALES	2,547,734.00
24905101	SERVICIOS PUBLICOS	1,067,993.00

Las cuentas por pagar a septiembre 30 de 2020, están constituidas por obligaciones de la entidad en el corto plazo por valor de \$401.9 millones dentro de los cuales se destacan la cuenta 2401- Proveedores de Bienes y Servicios vigencia actual por valor de \$387.5 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 septiembre 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	1,768,108,223.04
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1,768,108,223.04
25110101	UES Nómina por pagar	3,089,281.00
25110201	UES Cesantías LEY 50	325,419,299.00
25110202	ETV Cesantías ley 50	59,489,649.00
25110203	UES Cesantías regimen retroactivo	404,066,768.00
25110204	ETV CESANTIAS RETROACTIVA	1,020,476.00
25110301	UES Intereses sobre cesantías	30,426,989.04
25110302	Intereses sobre cesantías ETV	5,652,272.00
25110401	UES Vacaciones	181263654
25110402	ETV Vacaciones	29598580
25110501	Prima de vacaciones UES	102808726
25110502	Prima de vacaciones ETV	18777471
25110601	Prima de servicios UES	176163895
25110602	Prima de servicios ETV	32538152
25110701	Prima de navidad UES	273537131
25110702	Prima de navidad ETV	55703572
25110901	UES Bonificacion servicios prestados	49062701
25110902	ETV Bonificacion servicios prestados	8424851
25110903	UES Bonificacion x recreacion	9401989
25110904	ETV Bonificacion x recreacion	1662767
25112202	ETV aporte fondos pensionales-empleador	100

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 \$104.0 millones, que se encuentra en segunda instancia con una probabilidad alta de fallo en contra de la entidad.

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 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 septiembre 30 de 2020, la contabilización de costos y gastos genera una pérdida contable por valor de \$-5.577.9 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 3145- IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO REGIMEN DE REGULACION.

31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	6,964,603,279.36
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 ANT.	1,546,833,956.00
31090101	Utilidades o Excedente acumulado ejercicios anteriores	1,546,833,956.00
3110	Resultados del Ejercicio	-5,577,989,105.00
3145	Impactos Transición Nuevo M. Regulac.	-3,117,898,338.40



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