

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

A Diciembre 31 de 2020

Código	ACTIVO	Notas	A Diciemb.31 2020	A Diciemb.31 2019	Código	PASIVO	Notas	A Diciemb.31 2020	A Diciemb.31 2019
	CORRIENTE		6,370,553,363	7,151,204,202		CORRIENTE		1,455,722,246	2,823,010,458
11	EFFECTIVO	1	4,226,178,849	4,500,096,465	24	CUENTAS POR PAGAR	6	54,476,347	1,474,684,781
1105	Caja		0	0	2401	Adquisición de Bienes y Servicios		911,489	967,477,417
1110	Bancos y Corporaciones		4,226,178,849	4,500,096,465	2403	Transferencias por Pagar		0	500,000,000
12	INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DERIVADOS	2	1,430,926,644	2,300,374,491	2424	Descuentos de Nómina		0	0
1221	Inversiones de Admon. De Liquidez a valor de mercado		846,797,944	1,709,512,860	2436	Retención en la Fuente		51,139,108	0
1223	Inversiones en Administracion de Liquidez a Csto Amortizado		584,128,700	584,128,700	2440	Impuestos, contribuciones y tasas		0	0
13	CUENTAS POR COBRAR		67,119,073	6,732,931	2483	Otras Prestaciones por Pagar sistema Pensiones		0	0
1311	Ingresos no Tributarios		42,673,565	0	2490	Otras Cuentas por Pagar		2,425,750	7,207,364
1384	Otras Cuentas por Cobrar		24,445,508	6,732,931					
15	INVENTARIOS	3	646,328,797	350,733,246	25	OBLIGACIONES LABORALES	7	1,282,692,350	1,330,168,336
1510	Útiles de Escritorio, Oficina y Papelería		200,388,108	0	2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo		1,282,692,350	1,330,168,336
1514	Materiales y Suministros		443,678,479	350,733,246					
1518	Elementos y Accesorios de Aseo		2,262,209		27	PROVISIONES	8	118,553,549	18,157,341
	NO CORRIENTE		7,054,856,406	8,214,398,738	2701	Litigios y Demandas		118,553,549	18,157,341
16	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	4	6,566,298,406	6,575,985,669					
1605	Terrenos		129,357,000	129,357,000		TOTAL PASIVO		1,455,722,246	2,823,010,458
1635	Bienes Muebles en Bodega		441,137,969	191,664,772					
1640	Edificaciones		1,132,772,466	1,132,772,466					
1655	Maquinaria y Equipo		1,609,491,918	1,603,398,918					
1660	Equipó Médico y Científico		1,062,938,648	1,062,938,648					
1665	Muebles Enseres y Equipos de Oficina		1,561,006,539	1,543,269,527					
1670	Equipos de Comunicación		828,109,380	819,894,200					
1675	Equipó de Transporte		1,219,613,665	1,047,922,318					
1680	Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería		80,355,758	78,353,344					
1685	DEPRECIACION ACUM. (CR)		-1,498,484,936	-1,033,585,524					
19	OTROS ACTIVOS	5	488,557,999	1,638,413,069	31	PATRIMONIO ENTIDADES GOBIERNO		11,969,687,523	12,542,592,483
1902	Activos para Beneficios Empleados a L. P.		0	219,862,309	3105	Capital Fiscal		14,113,656,767	14,113,656,767
1905	Otros Bienes Pagados por Anticipado		17,275,446	109,845,837	3109	Resultados de Ejercicios Anteriores		1,546,833,956	1,545,862,260
1926	Derechos en Fideicomiso		317,924,649	1,155,347,019	3110	Resultados del Ejercicio	9	-572,904,862	971,795
1970	Intangibles		153,357,904	153,357,904	3145	Impactos Transición Nuevo Marco de Regulación	10	-3,117,898,338	-3,117,898,338
	TOTAL ACTIVO		13,425,409,769	15,365,602,941		TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		13,425,409,769	15,365,602,941
8361	Responsabilidades en Proceso		5,449,000		8915	Deudoras de Control - Activos Retirados		5,449,000	
9905	Responsabilidades Contingentes por contra		1,432,744,437	1,281,598,145	9120	Litigios y/o Demandas		1,432,744,437	1,281,598,145

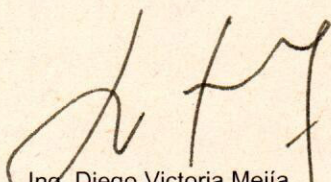
Ing. Diego Victoria Mejía
Directora General

Alberto Montealegre Rodríguez
Contador T.P. 33259-T

ESTADO DE RESULTADOS

De enero 1° a Diciembre 31 de 2020

CODIGO	CONCEPTO	A Diciemb.31 de 2020	A Diciemb.31 de 2019
4	INGRESOS	26,296,643,187	23,415,977,848
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	24,612,314,874	22,633,694,416
4408	Sistema General de Participaciones	0	0
4428	Otras Transferencias	24,612,314,874	22,633,694,416
48	OTROS INGRESOS	1,684,328,313	782,283,432
4802	Financieros	296,191,881	142,022,020
4805	Financieros	200,753	227
4808	Otros Ingresos Ordinarios	1,387,935,680	640,261,185
4810		0	0
6	Menos: Costos	19,317,715,508	16,903,715,541
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	19,317,715,508	16,903,715,541
6310	Servicios de Salud	19,317,715,508	16,903,715,541
	EXCEDENTE BRUTO	6,978,927,679	6,512,262,306
5	Menos: Gastos	7,551,832,541	6,511,290,511
51	DE ADMINISTRACION	6,792,324,923	5,960,949,747
5101	Sueldos y Salarios	1,685,447,475	1,542,581,610
5102	Contribuciones Imputadas	9,916,394	8,649,821
5103	Contribuciones Efectivas	433,909,100	400,972,248
5104	Aportes sobre Nómina	96,067,600	87,349,400
5107	Prestaciones Sociales	1,935,506,749	1,297,968,062
5108	Gastos de Personal Diversos	285,175,409	197,674,849
5111	Gastos Generales	2,278,080,003	2,380,530,679
5120	Impuestos Contribuciones y Tass	68,222,193	45,223,077
53	PROVISIONES DEP. Y AMORTIZACIONES	566,002,079	525,794,963
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar	0	0
5360	Depreciación Propiedad Plante y Equipo	464,899,513	525,085,352
5368	Provision Litigios y Demandas	101,102,566	709,611
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	67,825,000	18,070,000
5502	Gasto Público Social-Salud	67,825,000	18,070,000
58	OTROS GASTOS	125,680,540	6,475,802
5802	Comisiones	399,499	461,738
5804	Financieros	123,928,191	6,014,064
5893	Devoluciones Ingresos Fiscales	1,352,850	
	DEFICIT DEL EJERCICIO	(572,904,862)	971,795


Ing. Diego Victoria Mejía
Director General


Alberto Montealegre R.
Contador TP.33259-T

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 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 evidencia adicional sobre condiciones existentes, antes de la fecha de cierre, así como la indicativa

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

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 diciembre 31 de 2020 así:

11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4,226,178,849.45
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4,226,178,849.45
111005	CUENTA CORRIENTE	1,164,280,464.65
11100502	BOGOTA cte 484-73158-3 SGP	922,057,510.91
11100505	BOGOTA cte 484-72603-9 R. C.	241,353,853.74
11100507	BOGOTA cte 484-48140-3 Facilpass	869,100.00
111006	CUENTA DE AHORRO	3,061,898,384.80
11100602	DAVIVIENDA 012200052855 nomina	5,737,088.99
11100603	BOGOTA aho 484-85208-2 Concil.	1,130,911,709.37
11100604	BOGOTA aho 484-73446-2 ETV	1,041,921.99
11100606	BOGOTA aho 484-73442-1 R.C.	664,194,167.29
11100607	BOGOTA aho 484-73447-0 SGP	823,063,161.45
11100608	DAVIVIENDA aho 010400011358 Concil.	411,691,751.06
11100609	DAVIVIENDA ah 012200058944 rendim.conting	25,258,584.65

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 \$1.130,9 millones
Cuenta de ahorros No. 10400011358 Bco. Davivienda por \$411,6 millones
Cuanta de ahorros No. 58944 Davivienda por \$25.2 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 \$1.430,9 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 \$846,7 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.

12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	1,430,926,643.75
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	846,797,943.75
12211601	FIDUBOGOTA invers. Carteras colectivas(109)	133,671.79

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
--	--	--	---

12219001	otras inversiones en admon. De liquidez a vr. De mercadp	846,664,271.96
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	646,328,796.84
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	200,388,108.41
15109003	UTILES DE ESCRITORIO OFICINA Y PAPELERIA	200,388,108.41
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	443,678,478.99
15140301	Medicamentos y Elementos de Laboratorio	107,851,416.98
15140801	Rancho y licores	19,784,050.24
151415	Materiales para educación	160,440,452.46
15142101	DOTACION A TRABAJADORES	56,962,653.71
15142401	Materiales para la construccion de edificaciones	67,642,897.50
15149001	otros mat y suminist papeleria	30,997,008.10
1518	MATERIALES PARA PRESTACION DE SERVICIOS	2,262,209.44
15182101	Elementos y accesorios de aseo	2,262,209.44

NOTA 4- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6,566,298,406.13
1605	TERRENOS	129,357,000.00
16050101	URBANOS	129,357,000.00
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	441,137,968.70
16350111	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	922,000.00
16350190	OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS	43,355,000.12
16350301	Muebles y enseres	35,645,500.00
16350402	EQUIPO DE COMPUTACION	79,931,521.08
16350502	TERRESTRE	278,466,947.50
16351190	OTROS EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	2,817,000.00
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

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

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	1,561,006,538.67
16650101	MUEBLES Y ENSERES	883,502,000.00
16650201	EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	677,504,538.67
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACI	828,109,380.00
16700201	EQUIPO DE COMPUTACION	828,109,380.00
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y EL	1,219,613,665.00
16750201	VEHICULOS	1,219,613,665.00
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	80,355,757.82
16800201	equiois de restaurante y cafeteria	80,355,757.82
1685	DEPRECIACION ACUMULDAD DE PROP.PLANTA Y EQ. (CR)	-1,498,484,936.14
16850101	EDIFICACIONES	35,794,130.84
16850401	MAQUINARIA Y EQUIPO	351,411,529.86
16850501	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	429,300,988.26
16850601	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	166,690,574.48
16850701	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	214,405,484.67
16850801	EQUIPOS DE TRANSPORTE	274,577,935.48
16850901	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	26,304,292.55

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

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
--	--	--	---

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 diciembre 31 de 2020 por valor de \$488.5 millones está representado por las siguientes subcuentas:

19	OTROS ACTIVOS	488,557,999.39
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	17,275,446.00
19050101	SEGUROS	1,097,796.00
19050102	SEGUROS VEHICULO Y SOAT	16,177,650.00
1926	DERECHOS EN FIDEICOMISO	317,924,649.12
19260301	FIDUCIA MERCANTIL	317,924,649.12
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 \$317,9 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	54,476,346.92
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS N	911,489.00

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
--	--	--	---

24010101	PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS VIGENCIA ACTUAL	911,489.00
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	51,139,108.00
24360315	UES- RETFTE HONORARIOS	3,421,434.00
24360515	UES- RETFTE SERVICIOS	10,402,714.00
24360615	UES - RETEFTE ARRENDAMIENTOS	207,494.00
24360815	UES- RETFTE COMPRAS	12,194,189.00
24361501	Rentas de trabajo UES art 383	5,687,000.00
24361502	rentas de trabajo ETV art 383	403,000.00
24362515	UES- RETEIVA	18,823,277.00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2,425,750.00
24902801	SEGUROS DE VIDA	0.00
24902802	SEGUROS GENERALES	2,425,750.00

Las cuentas por pagar a diciembre 31 de 2020, están constituidas por obligaciones de la entidad en el corto plazo por valor de \$54,4 millones dentro de los cuales se destacan la cuenta 2436- Retencion en la Fuente por valor de \$51,1 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 diciembre 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	1,282,692,350.00
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1,282,692,350.00
25110101	UES Nómina por pagar	71,311.00
25110102	ETV nomina por pagar	5,193,947.00
25110201	UES Cesantias LEY 50	306,559,285.00
25110202	ETV Cesantias ley 50	64,451,463.00
25110203	UES Cesantias regimen retroactivo	353,767,612.00
25110301	UES Intereses sobre cesantías	34,632,435.00
25110302	Intereses sobre cesantías ETV	7,574,608.00
25110401	UES Vacaciones	187,595,372.00
25110402	ETV Vacaciones	34,508,215.00
25110501	Prima de vacaciones UES	116,718,877.00
25110502	Prima de vacaciones ETV	19,113,674.00
25110601	Prima de servicios UES	83,171,190.00
25110602	Prima de servicios ETV	14,276,153.00
25110901	UES Bonificacion servicios prestados	26,310,093.00
25110902	ETV Bonificacion servicios prestados	11,477,535.00
25110903	UES Bonificacion x recreación	15,048,457.00

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

25110904	ETV Bonificacion x recreacion	2,222,123.00
----------	-------------------------------	--------------

NOTA 8- PROVISIONES

El nuevo régimen de contabilidad bajo las normas internacionales de contabilidad para el sector público, reglamentó que se debe registrar como provisiones, solamente los Litigios y/o Demandas cuya probabilidad de fallo en contra fuera calificado alto, y se debe tener disponibilidad de efectivo para su pago. La entidad cuenta con los recursos en efectivo para el pago de las demandas administrativas por valor de \$118,5 millones, cuya probabilidad de fallo en contra está calificada por el área jurídica de la entidad en el nivel alto.

NOTA 9- RESULTADOS DEL EJERCICIO

Es importante resaltar que los resultados del periodo contable son el producto de ingresos obtenidos durante el año menos todos los gastos necesarios para cumplir con las actividades misionales de la entidad. En esta operación se observan los gastos que generan desembolso inmediato afectando la capacidad de pago de la entidad y aquellos gastos y amortizaciones que no generan desembolso y que no afectan los recursos de efectivo que posee la entidad, sin embargo generan pérdidas en el periodo comprendido entre enero 1 a diciembre 31 del año 2020 por valor de \$572,9 millones

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.

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