

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

A Marzo 31 de 2021

Código	ACTIVO	Notas	A Marzo 31 de 2021	A Marzo 31 de 2020	Código	PASIVO	Notas	A Marzo 31 de 2021	A Marzo 31 de 2020
	<b>CORRIENTE</b>		<b>7,879,828,723</b>	<b>5,693,727,953</b>		<b>CORRIENTE</b>		<b>1,384,661,357</b>	<b>1,810,559,314</b>
11	<b>EFFECTIVO</b>	1	<b>6,112,620,538</b>	<b>4,124,813,598</b>	24	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	6	<b>26,588,117</b>	<b>604,455,193</b>
1105	Caja		9,993,786	9,654,015	2401	Adquisición de Bienes y Servicios		12,492,084	100,900,676
1110	Bancos y Corporaciones		6,102,626,752	4,115,159,583	2403	Transferencias por Pagar		0	500,000,000
12	<b>INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	2	<b>1,351,598,775</b>	<b>1,339,345,325</b>	2407	Otros recursos a favor de terceros		622,804	
1221	Inversiones de Admon. De Liquidez a valor de mercado		767,470,075	755,216,625	2424	Descuentos de Nómina		1,866,696	0
1223	Inversiones en Administracion de Liquidez a Csto Amortizado		584,128,700	584,128,700	2436	Retención en la Fuente		9,180,783	93,983
13	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>65,267,876</b>	<b>4,835,707</b>	2440	Impuestos, contribuciones y tasas		0	0
1311	Otras contribuciones, tasa e ingresos no tributarios		42,673,565	0	2483	Otras Prestaciones por Pagar sistema Pensiones		0	0
1384	Otras Cuentas por Cobrar		22,594,311	4,835,707	2490	Otras Cuentas por Pagar		2,425,750	3,460,534
15	<b>INVENTARIOS</b>	3	<b>350,341,534</b>	<b>224,733,322</b>					
1510	Utiles de escritorio oficina y papeleria		112,529,092	0	25	<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	7	<b>1,281,926,578</b>	<b>1,187,946,780</b>
1514	Materiales y Suministros		235,550,233	224,733,322	2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo		1,281,926,578	1,187,946,780
1518	Elementos y accesorios de aseo		2,262,209	0					
	<b>NO CORRIENTE</b>		<b>6,910,729,643</b>	<b>7,724,511,449</b>					
16	<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	4	<b>6,442,396,738</b>	<b>6,452,459,107</b>	27	<b>PROVISIONES</b>	8	<b>76,146,662</b>	<b>18,157,341</b>
1605	Terrenos		129,357,000	129,357,000	2701	Litigios y Demandas		76,146,662	18,157,341
1635	Bienes Muebles en Bodega		32,434,809	13,771,840					
1640	Edificaciones		1,132,772,466	1,132,772,466		<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>1,384,661,357</b>	<b>1,810,559,314</b>
1655	Maquinaria y Equipo		1,609,491,918	1,603,398,918					
1660	Equipó Médico y Científico		1,089,098,281	1,062,938,648		<b>PATRIMONIO</b>			
1665	Muebles Enseres y Equipos de Oficina		1,592,019,297	1,551,775,113	31	<b>PATRIMONIO ENTIDADES GOBIERNO</b>		<b>13,405,897,010</b>	<b>11,607,680,088</b>
1670	Equipos de Comunicación		898,356,201	819,894,200	3105	Capital Fiscal		14,113,656,767	14,113,656,767
1675	Equipó de Transporte		1,498,080,613	1,217,309,665					
1680	Equipo de Coomedor, Cocina, Despensa y Hotelería		83,172,758	78,353,344	3109	Resultados de Ejercicios Anteriores	9	973,929,094	1,546,834,056
1685	<b>DEPRECIACION ACUM. (CR)</b>		<b>-1,622,386,604</b>	<b>-1,157,112,086</b>	3110	Resultados del Ejercicio		1,436,209,487	-934,912,396
19	<b>OTROS ACTIVOS</b>	5	<b>468,332,905</b>	<b>1,272,052,342</b>	3145	Impactos Transición Nuevo Marco de Regulación	10	-3,117,898,338	-3,117,898,338
1902	Activos para Beneficios Empleados a L. P.		0	49,174,721					
1905	Otros Bienes Pagados por Anticipado		18,098,946	0					
1926	Derechos en Fideicomiso		296,876,054	1,069,519,717					
1970	Intangibles		153,357,904	153,357,904					
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>14,790,558,366</b>	<b>13,418,239,402</b>		<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>14,790,558,366</b>	<b>13,418,239,402</b>
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

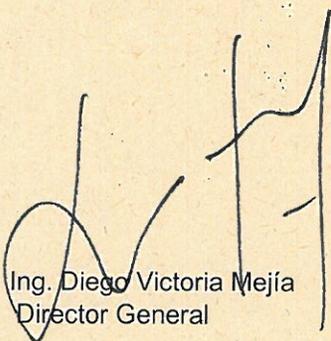
Ing. Diego Victoria Mejía  
Director General

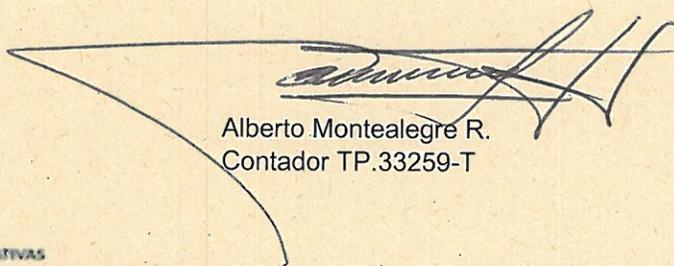
Alberto Montealegre Rodríguez  
Contador T.P. 33259-T

# ESTADO DE RESULTADOS

De enero 1° a Marzo 31 de 2021

CODIGO	CONCEPTO	A Marzo 31 de 2021	A Marzo 31 de 2020
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>5,170,754,837</b>	<b>2,856,075,569</b>
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>5,109,549,112</b>	<b>2,809,321,447</b>
4408	Sistema General de Participaciones	0	0
4428	Otras Transferencias	5,109,549,112	2,809,321,447
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>61,205,725</b>	<b>46,754,122</b>
4802	Financieros	11,883,809	46,224,833
4808	Otros Ingresos Ordinarios	49,321,916	529,289
<b>6</b>	<b>Menos: Costos</b>	<b>2,353,444,424</b>	<b>2,455,686,743</b>
<b>63</b>	<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>2,353,444,424</b>	<b>2,455,686,743</b>
6310	Servicios de Salud	2,353,444,424	2,455,686,743
	20101 Agua para consumo humano	857,818,560	966,904,683
	20201 Alimentos y Bebidas	398,413,309	449,078,293
	20301 Enfermedades transmitidas x vectores	431,587,856	486,471,544
	20401 Medicamentos y Dispositivos médicos	154,247,452	173,862,621
	20501 Protección y Vigilancia en salud ambient.	247,057,359	278,474,877
	20601 Seguridad Química y Protec. Radiológ.	163,833,452	184,667,643
	20701 Zoonosis	100,486,437	113,264,985
	<b>EXCEDENTE BRUTO</b>	<b>2,817,310,413</b>	<b>400,388,826</b>
<b>5</b>	<b>Menos: Gastos</b>	<b>1,381,100,926</b>	<b>1,335,301,222</b>
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACION</b>	<b>1,242,903,782</b>	<b>1,121,104,417</b>
5101	Sueldos y Salarios	440,059,953	400,909,471
5102	Contribuciones Imputadas	1,411,835	2,594,223
5103	Contribuciones Efectivas	123,292,100	100,661,800
5104	Aportes sobre Nómina	35,947,400	22,347,100
5107	Prestaciones Sociales	388,564,970	278,920,205
5108	Gastos de Personal Diversos	89,661,412	69,274,000
5111	Gastos Generales	139,241,775	223,683,884
5120	Impuestos Contribuciones y Tass	24,724,337	22,713,734
<b>52</b>	<b>DE OPERACIÓN</b>	<b>107,611</b>	<b>0</b>
5202	Horas extras y festivos	107,611	0
<b>53</b>	<b>PROVISIONES DEP. Y AMORTIZACIONES</b>	<b>123,901,668</b>	<b>123,526,562</b>
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar		0
5360	Depreciación Propiedad Plante y Equipo	123,901,668	123,526,562
5368	Provision Litigios y Demandas		0
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>14,187,865</b>	<b>90,670,243</b>
5802	Comisiones	239,315	128,727
5804	Financieros	13,948,550	90,541,516
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>1,436,209,487</b>	<b>-934,912,396</b>

  
Ing. Diego Victoria Mejía  
Director General

  
Alberto Montealegre R.  
Contador TP.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

## NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2021

### 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.

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 31 de marzo de 2021, así:

11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	6,112,620,537.96
1105	CAJA	9,993,786.00
110502	CAJAS MENORES	9,993,786.00
11050201	Caja Menor Cali	4,542,630.00
11050202	Caja Menor Tulua	1,817,052.00
11050203	Caja Menor Cartago	1,817,052.00
11050205	Caja menor subsede cali	1,817,052.00
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	6,102,626,751.96
11005	CUENTAS CORRIENTES	195,893,289.65
11100502	BOGOTA cte 484-73158-3 SGP	122,057,510.91
11100505	BOGOTA cte 484-72603-9 R. C.	70,419,078.74
11100507	BOGOTA cte 484-48140-3 Facilpass	3,416,700.00
111006	CUENTA DE AHORRO	5,906,733,462.31
11100602	DAVIVIENDA 012200052855 nomina	5,399,216.03
11100603	BOGOTA aho 484-85208-2 Concil.	301,983,981.37
11100604	BOGOTA aho 484-73446-2 ETV	352,276,410.99
11100606	BOGOTA aho 484-73442-1 R.C.	3,181,751,302.87
11100607	BOGOTA aho 484-73447-0 SGP	1,624,726,085.45
11100608	DAVIVIENDA aho 010400011358 Concil.	412,203,084.32
11100609	DAVIVIENDA ah 012200058944 rendim.conting	28,393,381.28

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 \$301 millones

Cuenta de ahorros No. 10400011358 Bco. Davivienda por \$412 millones

Cuenta de ahorros No. 58944 Davivienda por \$28 millones 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 \$1.351 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, invertidos en una fiducia Carteras colectivas del Banco de Bogotá, y los recursos destinados al pago de las cesantías retroactivas por valor de \$767 millones., 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	1,351,598,775.44
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	767,470,075.44
12211601	FIDUBOGOTA inversión. Carteras colectivas(109)	133,671.79
12219001	Otras inversiones en administración. De liquidez a valor de mercado	767,336,403.65
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	584,128,700.00
12230202	CDT 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	350,341,534.04
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	112,529,091.56
15109003	UTILES DE ESCRITORIO OFICINA Y PAPELERIA	112,529,091.56
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	235,550,233.04
15140301	Medicamentos y Elementos de Laboratorio	92,557,645.42
15140801	Rancho y licores	17,515,758.43
151415	Materiales para educación	11,684,066.05
15142101	DOTACION A TRABAJADORES	52,926,258.57
15142401	Materiales para la construcción de edificaciones	58,653,893.48
15149001	otros materiales y suministro papelería	2,212,611.09
1518	MATERIALES PARA PRESTACIÓN 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 a 31 de marzo de 2021, son los siguientes:

16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6,442,396,738.17
1605	TERRENOS	129,357,000.00
16050101	URBANOS	129,357,000.00
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	32,434,809.12
16350111	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	922,000.00
16350190	OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS	17,195,367.12
16350301	Muebles y enseres	4,632,742.00
16350402	EQUIPO DE COMPUTACION	9,684,700.00

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	1,089,098,280.74
16609001	Otros equipo médico y científico	1,089,098,280.74
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICI	1,592,019,296.67
16650101	MUEBLES Y ENSERES	888,718,226.00
16650201	EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	703,301,070.67
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	898,356,201.08
16700201	EQUIPO DE COMPUTACION	898,356,201.08
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y EL	1,498,080,612.50
16750201	VEHICULOS	1,498,080,612.50
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	83,172,757.82
16800201	equipos de restaurante y cafetería	83,172,757.82
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULDA DE PROP PLANTA Y EQ. (CR)	1,622,386,604.10
16850101	EDIFICACIONES	38,952,436.49
16850401	MAQUINARIA Y EQUIPO	380,272,300.63
16850501	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	469,912,071.61
16850601	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	178,732,946.83
16850701	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	231,046,320.85
16850801	EQUIPOS DE TRANSPORTE	295,054,926.19
16850901	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	28,415,601.50

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
<b>Total</b>		<b>1.132.772.466,00</b>

Terreno (Yumbo)	UES Valle del Cauca	28.231.000,00
Terreno (Tuluá)	UES Valle del Cauca	101.126.000,00
<b>Total</b>		<b>129.357.000,00</b>

#### NOTA 5- OTROS ACTIVOS

El saldo de Otros Activos a 31 de marzo de 2021, por valor de \$468 millones está representado por las siguientes subcuentas:

19	OTROS ACTIVOS	468.332.904.51
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	18.098.946.00
19050101	SEGUROS	1.097.796.00
19050102	SEGUROS VEHICULO Y SOAT	17.001.150.00
1926	DERECHOS EN FIDEICOMISO	296.876.054.24
19260301	FIDUCIA MERCANTIL	296.876.054.24
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 \$296 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 Departamental 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 FIDUCOLDEX, 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	26.588.116.59
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	12.492.083.67
24010101	PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS VIGENCIA ACTUAL	911.489.00
24010190	CUENTA PUENTE INTERFACE	11.580.594.67
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	622.804.00

24079015	UES TASA PRODEPORTE 2.5%	622,804.00
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	1,866,696.00
24241101	UES Embargos judiciales	840,542.00
24241102	ETV EMBARGOS JUDICIALES	1,026,154.00
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	9,180,783.00
24360315	UES- RETFTE HONORARIOS	2,466,543.00
24360515	UES- RETFTE SERVICIOS	107,935.00
24360615	UES - RETEFTE ARRENDAMIENTOS	217,060.00
24360815	UES- RETFTE COMPRAS	293,750.00
24361501	Rentas de trabajo UES art 383	4,171,000.00
24361502	rentas de trabajo ETV art 383	845,000.00
24362515	UES- RETEIVA	846,011.00
24362715	UES- retencion ICA por compras	233,484.00
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 31 de marzo de 2021, están constituidas por obligaciones de la entidad en el corto plazo por valor de \$26 millones dentro de los cuales se destacan las cuentas 2401 adquisición de bienes y servicios nacionales por valor de \$12 millones y 2436 Retención en la Fuente por valor de \$9 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 31 de marzo de 2021 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	1,281,926,578.00
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1,281,926,578.00
25110101	UES Nómina por pagar	71,311.00
25110102	ETV nomina por pagar	5,193,947.00
25110201	UES Cesantías LEY 50	108,208,014.00
25110202	ETV Cesantías ley 50	21,063,955.00
25110203	UES Cesantías régimen retroactivo	354,083,332.00
25110301	UES Intereses sobre cesantías	10,561,246.00
25110302	Intereses sobre cesantías ETV	2,011,008.00
25110401	UES Vacaciones	215,990,251.00
25110402	ETV Vacaciones	38,162,042.00
25110501	Prima de vacaciones UES	131,519,782.00
25110502	Prima de vacaciones ETV	20,249,388.00
25110601	Prima de servicios UES	169,647,012.00
25110602	Prima de servicios ETV	31,073,151.00
25110701	Prima de navidad UES	100,037,405.00
25110702	Prima de navidad ETV	18,996,626.00

25110901	UES Bonificación servicios prestados	26,310,093.00
25110902	ETV Bonificación servicios prestados	11,477,535.00
25110903	UES Bonificación x recreación	15,048,457.00
25110904	ETV Bonificación x recreación	2,222,023.00

## 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 probabilidad alta, 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 \$76 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 utilidad en el periodo comprendido entre enero 1 a marzo 31 del año 2021 por valor de \$1'436 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