

		NOTA	A 30 JUNIO 2021	A 30 JUNIO 2020
1	ACTIVO			
	ACTIVO CORRIENTE			
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	2,259,611,661.77	3,122,388,934.86
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	6	742,108,886.91	1,371,001,035.87
1221	Inversiones de Administración de Liquidez a valor de mercado		742,108,886.91	786,872,335.87
13	CUENTAS POR COBRAR	7	61,774,520.00	9,550,184.00
15	INVENTARIOS	8	263,179,810.33	294,736,022.79
	ACTIVO NO CORRIENTE			
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9	6,330,164,392.27	6,338,321,359.15
19	OTROS ACTIVOS	10	372,063,810.63	1,180,504,216.13
	TOTAL ACTIVO		10,028,903,081.91	12,316,501,752.80
2	PASIVO			
	PASIVO CORRIENTE			
24	CUENTAS POR PAGAR	11	27,066,086.00	1,592,817,292.00
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	12	1,647,952,936.00	1,487,050,091.04
27	PROVISIONES	13	76,146,662.00	18,157,341.00
	TOTAL PASIVO		1,751,165,684.00	3,098,024,724.04
	PATRIMONIO			
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	14	8,277,737,397.91	9,218,477,028.76
	TOTAL PATRIMONIO		8,277,737,397.91	9,218,477,028.76
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		10,028,903,081.91	12,316,501,752.80
8	CUENTAS DE ORDEN Deudoras de control		5,449,000.00	-
9	CUENTAS DE ORDEN Acreedoras	15	1,552,807,692.74	1,281,598,145.00


Ingeniero DIEGO VICTORIA MEJIA
C. C. N° 14983922 de Armenia
Director General

CATHERINE TAMURA ARARA
C. C. N° 66928092 de Cali
Contador TP 67140-T

1	ACTIVO	NOTA	A 30 JUNIO 2021	A 30 JUNIO 2020	2	PASIVO	NOTA	A 30 JUNIO 2021	A 30 JUNIO 2020
	ACTIVO CORRIENTE		3,326,674,879.01	4,797,676,177.52		PASIVO CORRIENTE		1,751,165,684.00	3,098,024,724.04
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	2,259,611,661.77	3,122,388,934.86	24	CUENTAS POR PAGAR	11	27,066,086.00	1,592,817,292.00
1105	Caja		9,993,786.00	9,654,015.00	2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales		13,186,788.00	1,384,267,275.08
1110	Depósitos en Instituciones Financieras		2,249,617,875.77	3,112,734,919.86	2407	Recursos a favor de terceros		1,763,208.00	-
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS	6	742,108,886.91	1,371,001,035.87	2424	Descuentos de Nómina		2,323,867.00	2,067,485.92
1221	Inversiones de Administración de Liquidez a valor de mercado		742,108,886.91	786,872,335.87	2436	Retención en la fuente e impuesto		9,792,223.00	17,537,610.00
1223	Inversiones de Administración de Liquidez a costo amortizado		-	584,128,700.00	2490	Otras cuentas por pagar		-	188,944,921.00
13	CUENTAS POR COBRAR	7	61,774,520.00	9,550,184.00	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	12	1,647,952,936.00	1,487,050,091.04
1311	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios		42,673,565.00	-	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo		1,647,952,936.00	1,487,050,091.04
1384	Otras cuentas por cobrar		19,100,955.00	9,550,184.00	27	PROVISIONES	13	76,146,662.00	18,157,341.00
15	INVENTARIOS	8	263,179,810.33	294,736,022.79	2701	Litigios y demandas		76,146,662.00	18,157,341.00
1510	Mercancías en existencia		83,432,172.04	-					
1514	Materiales y Suministros		179,747,638.29	294,736,022.79					
	ACTIVO NO CORRIENTE		6,702,228,202.90	7,518,825,575.28		TOTAL PASIVO		1,751,165,684.00	3,098,024,724.04
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9	6,330,164,392.27	6,338,321,359.15					
1605	Terrenos		129,357,000.00	129,357,000.00					
1635	Bienes muebles en Bodega		31,780,309.12	15,141,234.12					
1640	Edificaciones		1,132,772,466.00	1,132,772,466.00					
1655	Maquinaria y Equipo		1,609,491,918.34	1,603,398,918.34					
1660	Equipo médico y científico		1,089,098,280.74	1,062,938,647.74					
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina		1,592,673,796.67	1,550,405,718.67					

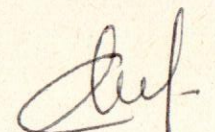
	NOTA	A 30 JUNIO 2021	A 30 JUNIO 2020
1670 Equipos de comunicación y Computación		898,356,201.08	819,894,200.00
1675 Equipo de Transporte, Tracción y elevación		1,498,080,612.50	1,217,309,665.00
1680 Equipo de comedor, cocina, despensa y Hotelería		83,172,757.82	78,353,343.82
1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA de Propiedad, planta y equipo (CR)		(1,734,618,950.00)	(1,271,249,834.54)
19 OTROS ACTIVOS	10	372,063,810.63	1,180,504,216.13
1902 Plan de activos para beneficios a empleados a largo plazo		-	49,174,721.00
1905 Bienes y servicios pagados por anticipado		18,098,946.00	-
1926 Derechos en Fidecomiso		200,606,960.36	977,971,590.86
1970 Activos intangibles		153,357,904.27	153,357,904.27
TOTAL ACTIVO		10,028,903,081.91	12,316,501,752.80

83 DEUDORAS DE CONTROL	15		
8361 Responsabilidades en proceso		5,449,000.00	-
91 ACREEDORAS Pasivos Contingentes			
9120 Litigios Administrativos		1,572,807,692.74	1,281,598,145.00


Ingeniero DIEGO VICTORIA MEJIA
C. C. N° 14983922 de Armenia
Director General

	NOTA	A 30 JUNIO 2021	A 30 JUNIO 2020
PATRIMONIO			
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	14		
3105 Capital Fiscal		8,277,737,397.91	9,218,477,028.76
3109 Resultados de ejercicios anteriores		14,113,656,766.76	14,113,656,766.76
3110 Resultado del ejercicio		(2,143,969,244.12)	(1,571,064,382.40)
		(3,691,950,124.73)	(3,324,115,355.60)
TOTAL PATRIMONIO		8,277,737,397.91	9,218,477,028.76
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		10,028,903,081.91	12,316,501,752.80

89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	15		
8915 Responsabilidades en proceso		(5,449,000.00)	-
99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)			
9905 Pasivos contingentes por el contrario (DB)		(1,572,807,692.74)	(1,281,598,145.00)


CATHERINE TAMURA ARARA
C. C. N° 66928092 de Cali
Contador TP 67140-T

		NOTA	A 30 JUNIO 2021	A 30 JUNIO 2020
4	INGRESOS	16		
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		6,467,572,949.00	6,815,847,460.00
4428	Otras Transferencias		6,467,572,949.00	6,815,847,460.00
48	OTROS INGRESOS		120,260,445.09	161,306,720.76
4802	Financieros		40,985,565.52	147,157,634.76
4808	Ingresos Diversos		79,274,879.57	14,149,086.00
	TOTAL INGRESOS		6,587,833,394.09	6,977,154,180.76
6	COSTOS DE VENTAS	17		
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS			
6310	Servicios de Salud		7,501,171,970.34	7,379,772,770.69
	TOTAL COSTOS		7,501,171,970.34	7,379,772,770.69
	EXCEDENTE (DEFICIT) BRUTO		(913,338,576.25)	(402,618,589.93)
5	GASTOS	18		
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		2,518,802,650.60	2,564,668,859.35
5101	Sueldos y Salarios		836,363,593.00	866,210,477.00
5102	Contribuciones Imputadas		2,472,649.00	4,584,361.00
5103	Contribuciones efectivas		234,940,678.00	221,427,100.00
5104	Aportes sobre la nómina		60,374,900.00	47,399,100.00
5107	Prestaciones Sociales		741,662,104.89	686,737,649.00
5108	Gastos de personal diversos		161,321,289.00	141,087,748.00
5111	Generales		447,861,465.71	567,174,998.35
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		33,805,971.00	30,047,426.00
	DETERIORO, DEPRECIACIONES,			
53	AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		236,134,013.86	237,664,411.22
	Depreciación de Propiedades, planta y			
5360	equipo		236,134,013.86	237,664,411.22
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL		-	8,475,000.00
5502	Salud		-	8,475,000.00
58	OTROS GASTOS		23,674,884.02	110,688,495.10
5802	Comisiones		538,382.00	137,985.00
5804	Financieros		23,136,401.94	110,550,510.10
5815	AJUSTE EJERCICIOS ANTERIORES		100.08	-
	TOTAL GASTOS		2,778,611,548.48	2,921,496,765.67
	DEFICIT DEL EJERCICIO		(3,691,950,124.73)	(3,324,115,355.60)

Ingeniero DIEGO VICTORIA MEJIA
C. C. N° 14983922 de Armenia
Director General

CATHERINE TAMURA ARARA
C. C. N° 66928092 de Cali
Contador TP 67140-T

NOTA 1 ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL

Naturaleza jurídica

La Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca, es un establecimiento público del orden departamental, con personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio propio, adscrito a la Secretaría Departamental de Salud del Valle del Cauca, creado conforme lo dispone la ordenanza 049 del 13 de diciembre de 1990 y las demás normas concordantes. Su sigla es UESVALLE en lo sucesivo para el presente documento.

La Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca tiene su domicilio legal y administrativo en la ciudad Santiago de Cali y jurisdicción en todo el Departamento del Valle del Cauca; con 3 subsedes o áreas operativas en Cali (ARO sur), Cartago (ARO norte) y Tuluá (ARO centro)

La Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca se encuentra clasificado tributariamente por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN, como gran contribuyente, con el número de identificación tributaria NIT 805018833-8

De acuerdo con las normas tributarias vigentes la Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca no es contribuyente de impuesto sobre la renta y complementarios, no obstante debe cumplir con la obligación tributaria de presentar declaraciones de retención en la fuente - retención del Iva y la presentación de información exógena con destino a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN y a nivel municipal la retención de industria y comercio de presentación y pago bimestral. Es agente de retención de estampillas Departamentales: Pro Universidad del Valle 2%, Pro Desarrollo 2%, Pro Cultura 1%, Pro Hospitales 1%, Pro UCEVA 0,5%, Pro Seguridad Alimentaria 0,2% y Pro Unipacífico 0,5% mayor a cuatro o seis SMMLV según el declarante; es agente recaudador de la Tasa Pro Deporte 2,5%, de la contribución para la seguridad 5% según lo establecido en el Estatuto Tributario Departamental.

Objeto. La Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca, tiene como objetivo general ser cuerpo de apoyo técnico y operativo de la Secretaría Departamental de Salud del Valle del Cauca, en el cumplimiento de sus funciones en materia de salud ambiental y saneamiento ambiental.

Estrategias. Para el cumplimiento de su objeto, la UESVALLE desarrollará sus funciones y actividades interviniendo sobre los determinantes sanitarios y ambientales que afectan la salud, con enfoque diferencial a través de las estrategias de Atención primaria en salud, Entornos saludables, Promoción de la salud ambiental, Adaptación y mitigación al cambio climático y otras relacionadas con la salud ambiental y el saneamiento ambiental.

La UESVALLE podrá prestar servicios a otras instituciones públicas y organizaciones sin ánimo de lucro, dentro del marco de su naturaleza, objeto y a las funciones descritas en los Estatutos.

Funciones. Para el cumplimiento de su objeto, la UESVALLE apoyará mediante sus operaciones a la Secretaría Departamental de Salud en el cumplimiento de sus funciones y las competencias del Ente Territorial Departamental establecidas en la normatividad sanitaria vigente, especialmente las relacionadas con:

A 30 de junio de 2021

Cifras comparativas al 30 de junio de 2020

Cifras expresadas en pesos colombianos

1. Realizar acciones de inspección, vigilancia y control al cumplimiento en el departamento del Valle del Cauca de la normatividad en salud ambiental y saneamiento ambiental conforme a la legislación establecida por las entidades del orden nacional y departamental, en los sujetos de control sanitario y ambiental.
2. Realizar acciones de prevención, protección y promoción en salud ambiental y saneamiento ambiental, en el marco de las políticas del orden nacional y departamental, interviniendo los determinantes y factores ambientales que incidan en el entorno y la salud de la población, privilegiando su acción en poblaciones, que por sus condiciones sociales y económicas son vulnerables a riesgos ambientales y de saneamiento ambiental.
3. Desarrollar acciones de subsidiariedad o concurrencia en el campo de la salud ambiental y el saneamiento ambiental en los municipios y distritos del departamento, de acuerdo con las normas legales vigentes y los lineamientos de la Secretaría Departamental de Salud del Valle del Cauca.
4. Ejecutar acciones de asistencia técnica y acompañamiento a los Entes territoriales y organizaciones comunitarias acorde con los lineamientos del Departamento del Valle del Cauca - Secretaría Departamental de Salud, en materia de salud ambiental y saneamiento ambiental.
5. Apoyar las actividades de gestión de riesgo para emergencias y desastres en materia de salud ambiental y saneamiento ambiental. En situaciones excepcionales, el Gobierno departamental podrá asignar recursos financieros adicionales a la UESVALLE para la atención de los programas de salud ambiental en las zonas afectadas y el control y mitigación de los factores de riesgo asociados a estas emergencias.
6. Participar en las actividades de investigación aplicada, relacionadas con los efectos del ambiente y el saneamiento sobre la salud de las personas, familias y comunidades, que considere pertinentes y aquellas que le sean contratadas por la Secretaría Departamental de Salud del Valle del Cauca.
7. Promover la participación ciudadana y la participación social en los programas de salud ambiental, saneamiento ambiental y otros que le sean contratados por la Secretaría Departamental del Salud del Valle del Cauca.
8. Ejecutar las campañas y/o programas y/o proyectos de carácter nacional o internacional delegadas por el Ministerio de Salud y Protección Social al Departamento del Valle del Cauca, en los términos y condiciones establecidos por la nación, el departamento y/o la entidad cofinanciadora.

Misión. Somos la Entidad, que apoya a la Secretaría Departamental de Salud en el cumplimiento de las funciones y competencias en Salud ambiental y Saneamiento ambiental; y desarrolla, programas y proyectos en alianza con otras instituciones públicas y organizaciones sin ánimo de lucro, contribuyendo al mejoramiento de la calidad de vida de la población Vallecaucana.

Visión. La Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca en el año 2032, será reconocida como una entidad referente a nivel regional y nacional por sus servicios en salud ambiental y saneamiento ambiental, que contribuirá de manera coordinada y participativa al mejoramiento de la calidad de vida de la población Vallecaucana.

Estructura Organizacional. Para el desarrollo de su objeto y cumplimiento de las funciones anteriormente descritas, la UESVALLE, cuenta con una planta de personal global y flexible, la cual tendrá la siguiente organización interna:

Órganos de dirección

Consejo Directivo
Dirección general

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 30 de junio de 2021
Cifras comparativas al 30 de junio de 2020
Cifras expresadas en pesos colombianos

Órganos de asesoría, comisiones y comités

Asesor de planeación
Asesor ETV

Asesor control interno
Asesor control interno disciplinario

Gestión técnica y administrativa
Subdirección Técnica

Subdirección Administrativa

Planta globalizada y flexible en la sede principal y subsedes sur, centro y norte.

Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La Contaduría General de la Nación (CGN) emitió las Resoluciones 533 y 620 de 2015 y sus modificaciones, por las cuales incorpora, como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, de obligatorio cumplimiento; el Instructivo 002 de 2015 con el fin de orientar la elaboración y presentación de los primeros estados financieros bajo el nuevo Marco Normativo. De acuerdo a la citada normatividad la Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca está regulada por los lineamientos del grupo 3 para las entidades del gobierno y durante los años 2017 – 2018, llevó a cabo acciones encaminadas a la determinación de los saldos iniciales al 1 de enero de 2018, y la aplicación de dicho marco a partir del 1 de enero de 2018 dado cumplimiento a la regulación.

• **Objetivos, políticas y procesos**

De acuerdo con el sistema integrado de Gestión, la UESVALLE tiene una estructura y articulación por procesos (Estratégicos, Misionales, de Apoyo y de Control); el proceso de gestión financiera es un proceso de apoyo cuyo objetivo es Programar, registrar y controlar de manera eficaz y eficiente los recursos financieros, con el fin de garantizar la calidad, confiabilidad, razonabilidad y oportunidad de los estados contables. Las actividades relacionadas inician con la programación y ejecución presupuestal finaliza con el cierre contable y presentación de Estados Contables.

• **Políticas de Operación**

La Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca realizará el reconocimiento y registro de las operaciones cumpliendo los parámetros del Marco Normativo para Entidades de Gobierno del Régimen de Contabilidad Pública. Los registros de las transacciones se soportarán con documentos idóneos que cumplen los requisitos que señale las disposiciones legales, de tal forma que la información financiera sea susceptible de verificación y comprobación.

Los estados contables de la Unidad se encuentran en bases de datos conformados con auxiliares de cuentas y subcuentas producto de la información suministrada al proceso de contabilidad, por los procesos involucrados de forma veraz, oportuna y con calidad.

Con el fin que los estados financieros reflejen la realidad económica de la Unidad y cumpla con las características de relevancia y representación fiel, se deberá realizar gestiones administrativas de depuración y conciliación permanente por parte de todos los que administren información.

Todos los procesos y oficinas de la UESVALLE, que generan, administran y/o suministran información al proceso contable de la entidad deberán cumplir las fechas estipuladas en la circular de recepción de documentos para trámites financieros, que permitan el cierre contable oportunamente y la emisión de informes a entes de control.

Todos los procesos y oficinas de la UESVALLE tramitan en la ventanilla de radicación la presentación de los documentos en forma completa (factura, elaboración actas de recibido, de liquidación, informes de supervisión y de interventoría, resoluciones, etc) requeridos para la contabilización de las cuentas por pagar y liquidación de impuestos; los soportes documentales serán revisados por el proceso de gestión financiera.

• Estructura del área financiera y contable de la entidad

El módulo sistema general de contabilidad del desarrollo SYSMAN es el módulo que finalmente recoge todos los registros contables, soportados en los diferentes módulos, acorde con las políticas contables definidas para la entidad.

Los módulos que soportan los registros contables actualmente son:

AREA O PROCESO	MODULO	DESCRIPCION
Gestión financiera	Presupuesto	Permite la actualización de la información presupuestal de la entidad, llevando un estricto control de esta, además del manejo del plan anual de caja y compromisos de pago.
Gestión financiera	Contabilidad y Tesorería	Sistema integral que permite el fácil manejo y control eficaz de la información financiera de la entidad, lo cual facilita la correcta toma de decisiones. Permite el manejo y control eficaz de la información de tesorería de la entidad. Facilita mantener actualizados los datos de ingresos, gastos, consignaciones, cheques, entre otros, con el fin de colocar a disposición la información requerida por el sistema de contabilidad para un mejor control financiero.
Recursos físicos	Almacén	Permite el manejo, control y análisis diario de los bienes muebles e inmuebles de la entidad y el movimiento de estos. Desarrollan las actividades de Dirección, Recepción, Registro, clasificación y distribución de los elementos que la entidad requiere para su normal funcionamiento, incorpora la totalidad de los bienes para ejercer sobre ellos vigilancia y control efectivo.
Talento Humano	Nomina	Permite manejar y controlar la información necesaria para los procesos de generación de la nómina y los procesos de liquidación de los costos de personal. Realiza las liquidaciones de prestaciones sociales; cesantías, interés sobre cesantías, vacaciones, primas, bonificaciones, etc., de los funcionarios de la entidad. Maneja el trámite de las comisiones y control del gasto de viáticos de funcionarios. El proceso de liquidación de viáticos cada vez que se requiera de una Comisión.
Contabilidad	Exógena	Generar los reportes para información exógena para la

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 30 de junio de 2021
Cifras comparativas al 30 de junio de 2020
Cifras expresadas en pesos colombianos

		DIAN
Contabilidad	Interfases	almacén a contabilidad: interfaz diaria para movimientos inventario y Propiedad, plata y equipo; interfaz mensual calculo depreciación Nomina a contabilidad: liquidaciones realizadas desde el módulo Nomina para la causación y reconocimiento
Contabilidad	Utilidades Chip	Generar los reportes para la CGN
Contabilidad	Distribución de Costos	Realizar la distribución de costos de acuerdo con el mapa de procesos para cada proceso misional según sus actividades y porcentajes de participación definidos.

Base normativa y periodo cubierto

Los presentes estados financieros a 30 de junio de 2021 - 2020, se elaboraron con base en los criterios establecidos en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, y se encuentran debidamente firmados por el director – representante legal, el profesional universitario - contador de la Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca.

En cumplimiento a la Resolución 182 del 19 de mayo de 2017 de la Contaduría General de la Nación, *"Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deban publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002"*; las notas a los estados financieros fueron elaboradas de conformidad con la citas normas.

Los estados financieros para el periodo sobre el cual se informan, a 30 de junio de 2021 Cifras comparativas al 30 de junio de 2020, son:

- Estado situación financiera
- Estado de resultados
- Notas a los estados financieros

Los estados financieros presentados constituyen una representación de los bienes, derechos y obligaciones de la entidad al final del mes objeto de presentación, así como el resultado del desempeño financiero durante el periodo determinado; en la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales la UESVALLE aplica los criterios de Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

Clasificación del activo y del pasivo en corriente y no corriente.

La clasificación en el estado contable de los activos corrientes proporciona una medida aproximada de liquidez de una entidad y de los pasivos la exigibilidad de éstos, así mismo esta clasificación se considera útil para ayudar a los usuarios en el análisis de la situación financiera de la entidad.

El activo corriente comprende los bienes y derechos que razonablemente pueden ser convertidos en efectivo, o que por su naturaleza puede realizarse o consumirse, en un período no superior a un año, contado a partir de la fecha del estado contable. El pasivo corriente agrupa las obligaciones derivadas de las actividades de la

entidad contable pública, que deben ser satisfechas en un período no mayor de un año, contado a partir de la fecha del estado contable.

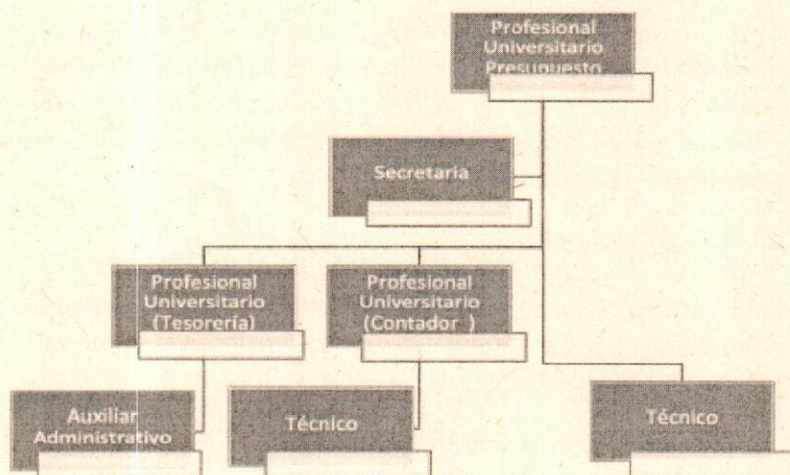
El activo no corriente está constituido por los bienes y derechos de relativa permanencia que se adquieren con el fin de utilizarlos, consumirlos o explotarlos y no con la intención de realizarlos. El pasivo no corriente corresponde a las obligaciones derivadas de las actividades de la entidad contable pública exigibles en un período mayor a un año, contado a partir de la fecha del estado contable.

Para efectos de la clasificación en corriente y no corriente de los saldos contables de las cuentas de activos y pasivos deberá considerarse los siguientes parámetros:

- El criterio de liquidez en los activos y exigibilidad en los pasivos.
- Los saldos de derechos y obligaciones que se encuentren en depuración se clasificarán como no corrientes.
- El grupo de Efectivo siempre se clasificará de naturaleza corriente.
- El grupo de Inversiones puede clasificarse de naturaleza corriente o no corriente de acuerdo con las consideraciones establecidas en la política contable de la entidad.

Forma de Organización y/o Cobertura

Estructura del proceso. El proceso de gestión financiera es un proceso de apoyo que tiene como objetivo Programar, registrar y controlar de manera eficaz y eficiente los recursos financieros, con el fin de garantizar la calidad, confiabilidad, razonabilidad y oportunidad de los estados contables. Las actividades relacionadas inician con la programación y ejecución presupuestal finaliza con el cierre contable y presentación de Estados Contables



UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 30 de junio de 2021
Cifras comparativas al 30 de junio de 2020
Cifras expresadas en pesos colombianos

El proceso de gestión financiera de la UESVALLE está conformado por 3 procesos: presupuesto, quien lidera el proceso de gestión financiera; proceso de contabilidad y proceso de tesorería con sus respectivos operativos.

Los instructivos y procedimientos que maneja el proceso de gestión financiera de acuerdo con el Sistema Integrado de Gestión, son:

I-GF-01 Instructivo para la elaboración de interfaces de Almacén a Contabilidad
P-GF-01 GESTION CONTABLE
P-GF-02 GESTION PRESUPUESTAL
P-GF-03 PROCEDIMIENTO DE TESORERIA
P-GF-04 PROCEDIMIENTO DE CAJA MENOR - Versión 4
P-GF-05 PROCEDIMIENTO ADQUISICION Y CUSTODIA DE CHEQUES DE CHEQUES ver 2
P-GF-06 REGISTRO CONTABLE DE INCAPACIDADES
P-GF-07 PROCEDIMIENTO REGISTRO CONTABLE DE MOVIMIENTOS DE ALMACÉN
P-GF-08 PROCEDIMIENTO DE PAGO CESANTÍAS RETROACTIVAS
P-GF-09 PROCEDIMIENTOS CIERRE FISCAL PRESUPUESTAL

De acuerdo a la auditoria interna realizada en el año 2020, se ha planteado en el plan de mejora la elaboración de manuales o instructivos con la descripción de las actividades contables de acuerdo a sus políticas contables y su respectiva socialización; lo cual está en construcción.

NOTA 2 BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

Los estados financieros de la Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca han sido preparados sobre la base de medición de costo histórico.

Los estados financieros de la Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca son presentados en pesos colombianos, que constituye la moneda funcional del entorno y el redondeo a dos decimales.

Durante el periodo informado no se presentaron operaciones en moneda extranjera.

Hechos posteriores al cierre. Si a pesar de todos los requerimientos, solicitudes, revisiones y verificaciones realizadas durante la vigencia, se detectan operaciones financieras y económicas omitidos y no registradas oportunamente en las cuentas contables, se procederá a efectuar el reconocimiento de los hechos posteriores al cierre, conforme a las normas, técnicas y lineamientos establecidos por la Contaduría General de la Nación.

NOTA 3 JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

En la preparación de estados financieros se utilizarán diversos tipos de estimaciones contables, para cuantificar los activos, pasivos, ingresos y gastos.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

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.

Las estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los estados financieros, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o la baja) en futuros ejercicios, se tratan de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros.

En la medida que sea practicable la entidad corregirá en forma retroactiva los errores significativos de periodos anteriores, en los primeros estados financieros formulados después de su descubrimiento:

- Re expresando la información comparativa para el periodo o periodos anteriores en los que se originó el error, o
- Si el error ocurrió con anterioridad al primer periodo para el que se presenta información, represando los saldos iniciales de activos, pasivos y patrimonio de ese primer periodo.

Cuando sea impracticable la determinación de los efectos de un error en la información comparativa en un periodo específico de uno o más periodos anteriores presentados, la entidad re expresara los saldos iniciales de los activos, pasivos y patrimonio del primer periodo para el cual la reexpresión retroactiva sea practicable (Que podría ser el periodo corriente),

NOTA 4 RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

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.

Para la preparación de los estados financieros de la Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca a 30 de junio de 2021 - 2020, la administración realizó juicios y estimaciones conforme lo establecido en las políticas contables adoptadas mediante Resolución 084 de 7 de mayo de 2018, específicamente en:

Activos financieros: Efectivo y equivalente al efectivo
Inversiones e instrumentos derivados

Cuentas por cobrar
Inventarios
Propiedades, planta y equipo
Activos intangibles
Cuentas por pagar
Beneficios a los empleados
Provisiones
Ingresos de transacciones sin contraprestación

NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Incluye las cuentas que representan liquidez inmediata en cajas, cuentas corrientes, cuentas de ahorro que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca.

La desagregación de los saldos de efectivo y equivalente de efectivo presentados al corte es el siguiente:

	CONCEPTO	A 30 JUNIO 2021	A 30 JUNIO 2020
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2,259,611,661.77	3,122,388,934.86
1105	CAJA	9,993,786.00	9,654,015.00
110502	CAJAS MENORES	9,993,786.00	9,654,015.00
11050201	Caja Menor Cali sede principal	4,542,630.00	4,389,015.00
11050202	Caja Menor Tuluá	1,817,052.00	1,755,000.00
11050203	Caja Menor Cartago	1,817,052.00	1,755,000.00
11050205	Caja menor subsede Cali	1,817,052.00	1,755,000.00

El valor en caja por \$9'993.786 corresponde a las cajas menores constituidas mediante Resolución N°009 del 20 de enero de 2021, para cada sede: sede principal y subse-des o áreas operativas sur Cali, norte Cartago y centro Tuluá; para los gastos menores de carácter urgente e imprescindibles necesarios para el cumplimiento de los propósitos institucionales.

	CONCEPTO	A 30 JUNIO 2021	A 30 JUNIO 2020
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2,249,617,875.77	3,112,734,919.86
111005	CUENTA CORRIENTE	26,478,198.65	83,438,179.65
11100502	BOGOTA cte 484-73158-3 SGP	3,523,510.91	76,578,177.91
11100505	BOGOTA cte 484-72603-9 R. C.	20,570,587.74	6,393,001.74
11100507	BOGOTA cte 484-48140-3 Facilpass	2,384,100.00	467,000.00
111006	CUENTA DE AHORRO	2,223,139,677.12	3,029,296,740.21
11100602	DAVIVIENDA 012200052855 nomina	905,588,319.70	1,074,408,266.73
11100603	BOGOTA ahorro 484-85208-2 Conciliaciones	750,986.37	1,107,234,764.96
11100604	BOGOTA ahorro 484-73446-2 ETV	49,116,875.99	900,612.99
11100606	BOGOTA ahorro 484-73442-1 R.C.	238,912,559.32	302,254,255.26
11100607	BOGOTA ahorro 484-73447-0 SGP	681,444.45	119,938,754.15
11100608	DAVIVIENDA ahorro 010400011358 Conciliaciones	412,724,172.08	410,699,044.81
11100609	DAVIVIENDA ahorro 012200058944 rendimientos para contingencias	615,365,319.21	13,861,041.31

El valor de depósitos en instituciones financieras corresponde a la suma de \$2.249'617,875.77 representado en cuentas corrientes en el Banco de Bogotá por \$26'478,198.65 y cuentas de ahorro en banco Davivienda y Banco de Bogotá por \$2,223'139,677.12; la cuenta de ahorro de Davivienda N° 484852082 se abona los ingresos por atender seguridad social de los funcionarios y la cuenta N°012200058944 se deposita los recursos para atender demanda desfavorables en contra de la UESVALLE.

La cuenta de ahorro Davivienda 012200058944 presenta un incremento correspondiente al abono de la cancelación de la inversión en CDT de Davivienda por \$584'128.700 más el reconocimiento de rendimientos financieros.

Al corte de presentación, la Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca no posee efectivo de uso restringido.

Al corte de presentación, la Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca no posee recursos en moneda extranjera.

NOTA 6 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Corresponde a recursos financieros colocados en instrumentos de deuda para obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del mercado; representados en cartera colectiva con Fidubogotá cuenta de inversión N°002004097157 por \$134,100.58 y fondo de inversión en Porvenir número cuenta 10082187- L-LEY_50 por \$181'921,626 y Protección cuenta N° 7164573 por \$560'053,160.33; para atender el pago de cesantías retroactivas.

	CONCEPTO	A 30 JUNIO 2021	A 30 JUNIO 2020
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	742,108,886.91	1,371,001,035.87
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	742,108,886.91	786,872,335.87
122116	Carteras colectivas	134,100.58	9,556,989.81
122190	Otras inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado	741,974,786.33	777,315,346.06
1223	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	0.00	584,128,700.00
122302	Certificados de depósito a término (CDT)	0.00	584,128,700.00

El valor inversiones de administración de liquidez a costo amortizado representado en CDT N°2885972 del Banco de Davivienda por \$584'128.700 fue cancelado y los recursos trasladados a cuenta bancaria de ahorro en Banco DAVIVIENDA N° 012200058944; de acuerdo a la recomendación de control interno de tener los recursos disponibles para atender el resultado desfavorable de los litigios contra la UESVALLE como también incorporarlos al presupuesto de la vigencia.

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 30 de junio de 2021
Cifras comparativas al 30 de junio de 2020
Cifras expresadas en pesos colombianos

Incluye los derechos a favor de la UESVALLE en el desarrollo de sus actividades, este grupo está conformado por:

	CONCEPTO	A 30 JUNIO 2021	A 30 JUNIO 2020
13	CUENTAS POR COBRAR	61,774,520.00	9,550,184.00
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	42,673,565.00	0.00
131190	Otras contribuciones, tasa e ingresos no tributarios	42,673,565.00	0.00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	19,100,955.00	9,550,184.00
138490	Otras cuentas por cobrar	19,100,955.00	9,550,184.00

Los ingresos no tributarios corresponde a la reclasificación de otros activos _ sub cuenta 1902 plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo al considerarse como un derecho que se esperar obtener flujo de recursos en efectivo; originado de la conciliación de aportes a seguridad social en salud con COOMEVA EPS SAS por \$42'673.565

Las otras cuentas por cobrar por \$19'100,955 corresponde a incapacidades por enfermedad general, accidente de trabajo, reconocidas a los funcionarios de la entidad; gestión de Talento Humano una vez liquidada la nómina inicia el trámite de cobro ante las EPS.

NOTA 8 INVENTARIO

Representan los activos adquiridos para ser consumidos o utilizados en la producción de bienes y la prestación de servicios, como también distribuirse en forma gratuita en la normal operación de la entidad, clasificados según su naturaleza así:

	CONCEPTO	A 30 JUNIO 2021	A 30 JUNIO 2020
15	INVENTARIOS	263,179,810.33	294,736,022.79
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	83,432,172.04	0.00
151090	Otras mercancías en existencia	83,432,172.04	0.00
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	179,747,638.29	294,736,022.79
151403	Medicamentos	68,493,970.76	115,328,023.94
151408	Víveres y rancho	15,610,331.84	0.00
151415	Materiales para educación	10,736,583.85	0.00
151421	Dotación a trabajadores	29,080,275.61	26,034,343.89
151423	Combustibles y lubricantes	0.00	-480,000.00
151424	Elementos y materiales para construcción	53,633,864.71	0.00
151490	Otros materiales y suministros	2,192,611.52	153,853,654.96

Los inventarios son administrados y controlados por el proceso de Gestión de Recursos físicos a través del módulo de Almacén del software desarrollado por SYSMAN, los movimientos de almacén se reflejan contablemente al correr el proceso de interfaz Almacén a contabilidad y posterior conciliación entre los módulos.

Elementos de Consumo.

La Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca, maneja como elementos de consumo, lo registrado en la cuenta otras mercancías en existencia (elementos de papelería, de impresión y útiles de oficina) y en la cuenta materiales y suministros, los cuales se adquieren de acuerdo con la necesidad de los procesos misionales y de los funcionarios, estos elementos son entregados de acuerdo con lo solicitado mensualmente, por lo anterior los consumos de estos inventarios se registran contra las cuentas del costo o gasto del balance, una vez son entregados entendiéndose que estos se extinguen.

NOTA 9 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

A continuación, se detallan las cuentas que conforman el grupo 16 Propiedad, Planta y Equipo al corte de presentación, en forma comparativa:

	CONCEPTO	A 30 JUNIO 2021	A 30 JUNIO 2020
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6,330,164,392.27	6,338,321,359.15
1605	TERRENOS	129,357,000.00	129,357,000.00
160501	Urbanos	129,357,000.00	129,357,000.00
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	31,780,309.12	15,141,234.12
163501	Maquinaria y equipo	18,117,367.12	564,000.12
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	3,978,242.00	3,757,820.00
163504	Equipo de Comunicación y Computación	9,684,700.00	2,896,000.00
163511	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0.00	2,002,414.00
163590	Otros bienes muebles en bodega	0.00	5,921,000.00
1640	EDIFICACIONES	1,132,772,466.00	1,132,772,466.00
164001	Edificios y casas	1,132,772,466.00	1,132,772,466.00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1,609,491,918.34	1,603,398,918.34
165502	Armamento y Equipo reservado	51,000.00	51,000.00
165590	Otras maquinarias y equipos	1,609,440,918.34	1,603,347,918.34
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1,089,098,280.74	1,062,938,647.74
166090	Otros equipo médico y científico	1,089,098,280.74	1,062,938,647.74
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	1,592,673,796.67	1,550,405,718.67
166501	Muebles y enseres	888,718,226.00	877,570,000.00
166502	Equipo y máquina de oficina	703,955,570.67	672,835,718.67
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	898,356,201.08	819,894,200.00
167002	Equipo de computación	898,356,201.08	819,894,200.00
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACION	1,498,080,612.50	1,217,309,665.00
167502	Terrestre	1,498,080,612.50	1,217,309,665.00
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	83,172,757.82	78,353,343.82
168002	Equipo de restaurante y cafetería	83,172,757.82	78,353,343.82
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(1,734,618,950.00)	(1,271,249,834.54)

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 30 de junio de 2021
Cifras comparativas al 30 de junio de 2020
Cifras expresadas en pesos colombianos

168501	Edificaciones	(42,110,742.14)	(31,583,056.64)
168504	Maquinaria y Equipo	(408,723,471.40)	(292,870,788.32)
168505	Equipo médico y científico	(500,457,107.90)	(364,011,607.69)
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	(189,602,519.18)	(142,230,071.62)
168507	Equipo de comunicación y computación	(247,666,282.03)	(184,206,229.18)
168508	Equipo de Transporte, tracción y elevación	(315,531,916.90)	(234,282,906.44)
168509	Equipo de Comedor, cocina, despensa y Hotelería	(30,526,910.45)	(22,065,174.65)

Representan los bienes tangibles de propiedad de la Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca, que se adquieren con el propósito de desarrollar su función administrativa y misional, se espera usarlos por más de un periodo contable.

Los bienes se registran al costo de adquisición más todos los gastos directamente atribuibles para colocarlos en uso; el reconocimiento de un bien como propiedad, planta y equipo debe ser cuando su costo de adquisición sea superior a un (1) SMLV, atendiendo el principio de materialidad; de no cumplirse las características de materialidad y uso se registra directamente al gasto.

Los terrenos y edificaciones de Propiedad, planta y equipo se compone de la siguiente forma

Activo	Propiedad	Valor
Terreno (Yumbo)	Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca	28.231.000,00
Terreno (Tuluá)	Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca	101.126.000,00
Total		129.357.000,00

Edificación (Yumbo)	Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca	36.054.000,00
Edificación (Tuluá)	Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca	135.635.000,00
Edificación (Sede Cali Carrera 37A 4 88)	Gobernación del Valle (contrato de comodato)	961.083.466,00
Total		1.132.772.466,00

Con base en el marco normativo independiente de la titularidad de los bienes estos serán reconocidos como activos cuando se tenga el control y uso de los mismos, por lo anterior se registra como edificación la sede principal en Cali ubicada carrera 37 A N°4 88 en la cual funciona la área administrativa.

La depreciación para los bienes se calcula utilizando el método de línea recta, a todos los grupos de bienes, tomando como referencia las políticas contables de la entidad.

En el año 2018 se realizó un cambio en la estimación contable de la vida útil de los bienes de la Entidad teniendo en cuenta el verdadero uso que la entidad hace de los bienes. 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 método de línea recta según la vida útil determinada:

GRUPO	VIDA UTIL
Construcciones y edificaciones	50 años
Maquinaria y equipo	20 años
Muebles y enseres	20 años
Equipos de oficina	10 años
Equipos de cómputo	10 años
Vehículos	10 años

Los bienes que conforman la propiedad, planta y equipo son administrados y controlados por el proceso de Gestión de Recursos físicos a través del sistema de información denominado módulo de Almacén del software desarrollado por SYSMAN, los movimientos de bienes se reflejan contablemente al correr el proceso de interfaz a contabilidad mensualmente. Este mismo módulo de Almacén realiza el cálculo de la depreciación mensualmente.

NOTA 10 OTROS ACTIVOS

A continuación, se presenta el detalle de las cuentas que conforman el Grupo Otros Activos, al corte de presentación

	CONCEPTO	A 30 JUNIO 2021	A 30 JUNIO 2020
19	OTROS ACTIVOS	372,063,810.63	1,180,504,216.13
1902	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	0.00	49,174,721.00
190202	Recursos entregados en administración	0.00	49,174,721.00
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	18,098,946.00	0.00
190501	Seguros	18,098,946.00	0.00
1926	DERECHOS EN FIDEICOMISO	200,606,960.36	977,971,590.86
192603	Fiducia mercantil - Constitución de patrimonio autónomo	200,606,960.36	977,971,590.86
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	153,357,904.27	153,357,904.27
197008	Software	153,357,904.27	153,357,904.27

PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO. \$0 Representaba los saldos a favor de la UESVALLE por conciliación de aportes a seguridad social de EPS Coomeva que fue reclasificado en el grupo de activos de cuentas por cobrar 1311 por \$42'673.565 y devolución realizada por Nueva EPS.

BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO. \$18'098,946 Representa el valor de los pagos anticipados por concepto de póliza de seguros por \$18'098.946, para la protección de los bienes y SOAT para el parque automotor según resoluciones 0266, 0268 de diciembre de 2020 y 025 de febrero de 2021.

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 30 de junio de 2021
Cifras comparativas al 30 de junio de 2020
Cifras expresadas en pesos colombianos

DERECHOS EN FIDEICOMISO. \$200'606,960.36 Representa el valor de la participación de la entidad en un patrimonio autónomo a través del cual se administran los recursos y rendimientos generados que integran el Fondo Departamental de Pensiones Públicas del Valle del Cauca FODEPVAC; cuyo objeto es el pago del pasivo pensional (pensiones jubilación, cuotas partes, bonos pensionales etc) de los ex funcionarios del Departamento del Valle del Cauca, actualmente el saldo registrado corresponde al último informe por FIDUCOLDEX a abril de 2021; la nueva Fiducia Fidubogotá al 30 de junio de 2021 no ha entregado informes y/o extractos separados por cada entidad que participa en el patrimonio autónomo según la gestión de su administración. Al corte de presentación presenta un saldo por \$200'606.960,36, la diferencia con respecto al valor del año 2020 corresponde a los pagos periódicos de cuotas partes bono pensional.

ACTIVOS INTANGIBLES. \$153'357,904.27 Representa el valor de la licencia del software adquirido para utilizar programas informáticos por indeterminado tiempo, del cual se espera obtener los beneficios económicos por efecto de su explotación. Dada la naturaleza del activo no se amortiza y su valor corresponde al costo de adquisición por \$153'357.904.27

NOTA 11 CUENTAS POR PAGAR

Está conformado por los saldos, que se presentan a continuación con corte de presentación:

	CONCEPTO	A 30 JUNIO 2021	A 30 JUNIO 2020
24	CUENTAS POR PAGAR	27,066,086.00	1,592,817,292.00
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	13,186,788.00	1,384,267,275.08
240101	Bienes y servicios	13,186,788.00	1,384,267,275.08
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1,763,208.00	0.00
240790	Otros recursos a favor de terceros	1,763,208.00	0.00
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	2,323,867.00	2,067,485.92
242411	Embargos judiciales	2,323,867.00	2,067,485.92
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	9,792,223.00	17,537,610.00
243603	Honorarios	4,358,387.00	4,200,692.00
243605	Servicios	546,521.00	345,025.00
243606	Arrendamientos	217,060.00	207,494.00
243608	Compras	29,931.00	5,874,397.00
243615	Rentas de trabajo	4,085,000.00	3,969,000.00
243625	Impuesto a la ventas retenido	555,324.00	1,558,931.00
243630	Impuesto solidario por COVID19	0.00	1,382,071.00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0.00	188,944,921.00
249028	Seguros	0.00	188,860,821.00
249051	Servicios públicos	0.00	84,100.00

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES \$13'186,788. Representa el valor de las obligaciones contraídas por la entidad con terceros por concepto de la adquisición de bienes o servicios de proveedores nacionales, en desarrollo de sus actividades, entre la más representativa es con proveedor servicios

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 30 de junio de 2021

Cifras comparativas al 30 de junio de 2020

Cifras expresadas en pesos colombianos

informáticos NEXURA INTERNACIONAL SAS por \$10'323.986; la variación con respecto al año anterior corresponde al pago de las cuentas pendientes de pago.

RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS \$1'763.208. Representa el valor de los recursos recaudados, que son de propiedad de ente departamental por concepto de retención tasa pro deporte descontado a los proveedores de bienes y servicios del mes de junio de 2021, cuya declaración y pago se efectuara en julio de 2021.

DESCUENTOS DE NÓMINA \$2'323.867. Representaba el valor de las obligaciones de la entidad originadas por los descuentos que se realiza en la nómina a los trabajadores, en este caso a embargos judiciales que serán transferidas al Banco Agrario en los plazos establecidos en el mes siguiente.

RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE \$9'792,223. Corresponde a las retenciones practicadas a los proveedores, contratistas y funcionarios por operaciones en el mes de junio de 2021, que de acuerdo con la normatividad vigente se encuentran gravadas.

La Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca opera bajo el sistema de causación por lo cual la retención en el fuente de renta e IVA se realiza en el momento de reconocimiento de la cuenta por pagar y presenta la Declaración en forma mensual por los medios informáticos de la Dirección de Impuestos y Aduana Nacionales DIAN en forma virtual haciendo uso de la firma digital registrada.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR \$0. La diferencia con respecto al año anterior, corresponde al pago de los ítems otras cuentas por pagar; al corte 30 de junio de 2020 que estaban pendientes de pago por conceptos de seguros y servicios públicos.

NOTA 12 BENEFICIOS A EMPLEADOS

A continuación se relacionan el detalle de las cuentas que componen este ítem:

	CONCEPTO	A 30 JUNIO 2021	A 30 JUNIO 2020
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURID	1,647,952,936.00	1,487,050,091.04
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1,647,952,936.00	1,487,050,091.04
251101	Nómina por pagar	71,311.00	3,089,281.00
251102	Cesantías	611,097,948.00	645,838,532.00
251103	Intereses sobre cesantías	25,273,820.00	23,124,615.04
251104	Vacaciones	258,081,672.00	167,514,010.00
251105	Prima de vacaciones	159,648,832.00	99,878,175.00
251106	Prima de servicios	302,783,966.00	266,101,173.00
251107	Prima de navidad	237,083,859.00	212,951,997.00
251109	Bonificaciones	53,911,528.00	68,552,308.00

Nomina por pagar \$71.311. Corresponde saldos de nómina por pagar a la fecha del corte.

Prestaciones sociales \$1.647'881.625. Representa el saldo por pagar de las obligaciones por prestacionales a favor de los funcionarios de la entidad a corto plazo, como resultado de la relación laboral existente. Se reconocieron por el valor de la alícuota correspondiente que reporta mensualmente el proceso de gestión de

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 30 de junio de 2021
Cifras comparativas al 30 de junio de 2020
Cifras expresadas en pesos colombianos

Talento Humano desde el módulo de Nomina del software desarrollado por SYSMAN, los valores que se reflejan contablemente resultado de correr el proceso de interfaz Nomina a contabilidad.

NOTA 13 PROVISIONES

A continuación, el detalle de las cuentas que corresponde a pasivos sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía o vencimiento.

	CONCEPTO	A 30 JUNIO 2021	A 30 JUNIO 2020
27	PROVISIONES	76,146,662.00	18,157,341.00
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	76,146,662.00	18,157,341.00
270103	Administrativas	76,146,662.00	18,157,341.00

Representa las obligaciones a cargo de la entidad ante la probable ocurrencia de eventos en los que se tenga que desprenderse de recursos; para el registro de estas operaciones la Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca se sustentó en la metodología para el cálculo de la provisión contable, contenida en la Resolución 353 de 2016 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, para determinar si existe una obligación remota, posible o probable y conforme a esto, efectuar el respectivo reconocimiento en los Estados Financieros de la entidad.

Con base en lo anterior, la información registrada en esta cuenta es suministrada mensualmente al proceso de gestión financiera por la Oficina Jurídica de la entidad. A continuación, se detalla el saldo de la cuenta

Numero Identificación	Nombre	Valor
860513971	Granadina de Vigilancia S.A.	\$ 76.146.662,00

NOTA 14 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DEL GOBIERNO

El valor del patrimonio está integrado por los siguientes saldos:

	CONCEPTO	A 30 JUNIO 2021	A 30 JUNIO 2020
3	PATRIMONIO	8,277,737,397.91	9,218,477,028.76
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	8,277,737,397.91	9,218,477,028.76
3105	CAPITAL FISCAL	14,113,656,766.76	14,113,656,766.76
310506	Capital Fiscal	14,113,656,766.76	14,113,656,766.76
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(2,143,969,244.12)	(1,571,064,382.40)
310901	Utilidades o Excedente acumulado	1,546,833,956.00	1,546,833,956.00
310902	Perdida o Déficit acumulado	(3,690,803,200.12)	(3,117,898,338.40)
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	(3,691,950,124.73)	(3,324,115,355.60)
311002	Pérdida o déficit del ejercicio	(3,691,950,124.73)	(3,324,115,355.60)

Pérdida o Déficit acumulado \$-3.690'803.200. Incluye el movimiento contable de la transición al nuevo régimen de contabilidad pública que permitieron el saneamiento y la depuración de la información financiera en aras de cumplir con las características de relevancia y representación fiel, por \$-3.117'898.338.4

Pérdida o déficit del ejercicio \$-3.691'950.124,73 se genera por falta de reconocimiento de los ingresos por el contrato interadministrativo de prestación de servicios suscrito con la Secretaria Departamental de Salud, a la fecha solo se ha facturado el 38% del total del contrato mientras que los gastos y costos son reconocidos en de acuerdo al desarrollo de las actividades. Se espera normalizar en los próximos periodos según la generación de la facturación por dicho contrato.

NOTA 15 CUENTAS DE ORDEN

La composición de las cuentas de orden es el siguiente:

	CONCEPTO	A 30 JUNIO 2021	A 30 JUNIO 2020
83	DEUDORAS DE CONTROL	5,449,000.00	0.00
8361	RESPONSABILIDADES	5,449,000.00	0.00
89	DEUDORAS POR EL CONTRA (CR)	-5,449,000.00	0.00
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-5,449,000.00	0.00

	CONCEPTO	A 30 JUNIO 2021	A 30 JUNIO 2020
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	1,572,807,692.74	1,281,598,145.00
91	PASIVOS CONTINGENTES	1,572,807,692.74	1,281,598,145.00
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	1,572,807,692.74	1,281,598,145.00
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-1,572,807,692.74	-1,281,598,145.00
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-1,572,807,692.74	-1,281,598,145.00

El saldo de \$1.572'807.692.74, representa el valor de las demandas interpuestas en contra de la Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca, las cuales se encuentran clasificadas con probabilidad de pérdida del proceso en media y baja. La información registrada por el proceso financiero en esta cuenta de orden es suministrada mensualmente por la Oficina Jurídica de la entidad.

La contrapartida de la subcuenta 912004 Administrativos se registra en la subcuenta 99050501 Pasivos contingentes por el contrario (DB) - Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos.

NOTA 16 INGRESOS

Este grupo de cuentas se compone de la siguiente manera:

	CONCEPTO	A 30 JUNIO 2021	A 30 JUNIO 2020
4	INGRESOS	6,587,833,394.09	6,977,154,180.76
44	TRANSFERENCIAS	6,467,572,949.00	6,815,847,460.00
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	6,467,572,949.00	6,815,847,460.00

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 30 de junio de 2021
Cifras comparativas al 30 de junio de 2020
Cifras expresadas en pesos colombianos

442808	Donaciones	17,129,275.00	1,000.00
442890	Otras transferencias	6,450,443,674.00	6,815,846,460.00
48	OTROS INGRESOS	120,260,445.09	161,306,720.76
4802	FINANCIEROS	40,985,565.52	147,157,634.76
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	11,542,393.08	49,089,481.24
480206	Ganancia por valoración de inversiones de administración de	23,418,612.35	42,023,791.81
480232	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	6,024,560.09	56,044,361.71
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	79,274,879.57	14,149,086.00
480826	Recuperaciones	79,271,424.57	14,138,682.00
480890	Otros ingresos extraordinarios	3,455.00	10,404.00

Donaciones \$17'129.275. Corresponde a tapabocas para uso institucional entregados por la Secretaría Departamental de Salud del Valle del Cauca y otros elementos que ingresan al inventario de la UESVALLE.

Otras transferencias \$6.450'443.674. Corresponde al 38% del contrato interadministrativo de Prestación de Servicios No.1.220.02-12.19-0334, entre el Departamento del Valle del Cauca y la Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca, para: "Desarrollo de intervenciones de riesgos ambientales para la salud, contribución al mejoramiento de las condiciones y situaciones endemo epidémicas de enfermedades transmisibles-dengue en el Valle del Cauca, control de los factores de riesgo ambiental para la salud de los vallecaucanos y contribución al mejoramiento de las condiciones y situaciones endemo epidémicas relacionadas con la rabia transmitida por animales en el Valle del Cauca

Otros ingresos \$120'260.445.09. Entre los cuales hay ingresos financieros por intereses y valorización de inversiones por \$40'985,565.52 y en la cuenta otros ingresos ordinarios por \$79'274.879.57 en esta última se tiene los siguientes conceptos:

Recuperación incapacidades	16,553,618.00
Cambios probabilidad - pasivos contingentes	44,832,637.00
Devolución por valor abonado demás	40,340.00
Ajuste a pasivo por beneficios a empleados liquidados	12,452,453.00
Recuperación de inventarios	5,392,376.57

NOTA 17 COSTOS DE VENTAS

El costo de ventas por servicios durante el periodo contable que tiene relación con los ingresos en el desarrollo del objeto social

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 30 de junio de 2021

Cifras comparativas al 30 de junio de 2020

Cifras expresadas en pesos colombianos

CONCEPTO	A 30 JUNIO 2021	A 30 JUNIO 2020
COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN	7,501,171,970.34	7,379,772,770.69
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	7,501,171,970.34	7,379,772,770.69
SERVICIOS DE SALUD	7,501,171,970.34	7,379,772,770.69
Servicios conexos a la salud –Otros servicios	7,501,171,970.34	7,379,772,770.69

El valor de costo de ventas incluye los valores de cuentas 631067 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS / Servicios conexos a la salud –Otros servicios y de las cuentas 73 COSTOS DE PRODUCCIÓN / 7380 servicios conexos a la salud-medio ambiente y 7387 servicios conexos a la salud – otros servicios; para efectos de la presentación de los estados financieros.

De acuerdo al mapa de procesos de la Unidad Ejecutora de Saneamiento del Valle del Cauca, se tiene códigos por cada proceso misional en la información financiera, para el registro de los costos de ventas según su quehacer, costos de personal a cargo y demás recursos utilizados en el desarrollo de sus actividades.

CODIGO	CENTRO DE COSTO	A 30 JUNIO 2021	A 30 JUNIO 2020
10101	ADMINISTRACION - Por el mejoramiento de la gestión y el desempeño institucional	906,514,340.00	0.00
20101	AGUA PARA CONSUMO HUMANO	806,186,796.51	1,287,032,371.21
20201	ALIMENTOS Y BEBIDAS	1,045,583,458.65	1,602,886,645.79
20301	ENFERMEDADES TRANSMITIDAS POR VECTORES	1,713,691,491.98	1,898,815,533.90
20401	MEDICAMENTOS Y DISPOSITIVOS MEDICOS	225,864,850.71	642,778,208.33
20501	PROTECCIÓN Y VIGILANCIA EN SALUD AMBIENTAL	625,108,963.91	879,668,914.27
20601	SEGURIDAD QUIMICA Y PROTECCION RADIOLOGICA	99,548,101.55	362,346,843.04
20701	ZOONOSIS	792,337,867.69	706,244,254.16
20801	AGUAS RESIDUALES Y RESIDUOS SÓLIDOS	857,400,000.00	0.00
	MATERIALES Y SUMINISTROS	428,936,099.34	0.00

Los registros se originan en la cuentas 5 Gastos y 7380 costos de transformación – servicios de salud – Servicios conexos a la salud - Medio Ambiente con el código del centro de costos asignado; al cierre de cada mes se ejecuta el proceso de distribución de costos del utilitario costos desarrollado por SYSMAN; el cual hace la distribución de los costos a los centros de costos establecidos según su participación porcentual en la cuenta 631067 costos de ventas por servicios. Para efectos en la presentación de información contable publica de convergencia _Operaciones reciprocas se debe presentar en la cuenta 5104 Aportes sobre nómina el valor de los aportes al ICBF y SENA del personal misional que se encuentran en la cuenta 631067, dado que esta última cuenta no está en las subcuentas asignadas por la CGN en el sistema CHIP como cuenta reciprocas.

Es de anotar que mediante Resolución No. 0173 del 4 de septiembre de 2020 se modificó el mapa de procesos creando un nuevo centro de costo, unificando varios centros de costos etc., y esta nueva división está pendiente de parametrización en el utilitario de costo, se ha realizado la solicitud al área misional en cabeza del Subdirector técnico para la indicación de las actividades por los nuevos procesos y/o centros de costos, porcentajes de participación; como también solicitud de soporte a SYSMAN para actualizar el utilitario con los centros de costos según el mapa de procesos; razón por la cual hay saldos en las cuenta 7380 costos de transformación.

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 30 de junio de 2021

Cifras comparativas al 30 de junio de 2020

Cifras expresadas en pesos colombianos

Dentro de las modificaciones realizadas los procesos Misionales pasan de siete (7) procesos a seis (6) procesos, los cuales a partir del mes de diciembre de 2020 presentan modificaciones en las SIGLAS de los consecutivos de los códigos en los documentos de cada proceso, como se relacionan a continuación:

<u>NOMBRE DEL PROCESO ANTERIOR</u>	<u>NOMBRE DEL PROCESO ACTUAL</u>	<u>SIGLAS ANTES</u>	<u>SIGLAS DESPUES</u>
PROCESO	PROCESO	AS	AC
4. AGUA PARA CONSUMO HUMANO	<u>4. AGUA PARA CONSUMO HUMANO</u>		
PROCESO	PROCESO		AR
8. PROTECCIÓN Y VIGILANCIA AMBIENTAL	<u>5. AGUAS RESIDUALES Y RESIDUOS SOLIDOS</u>	PA	
PROCESO	PROCESO	AB Y MD	AM
5. ALIMENTOS Y BEBIDAS	<u>6. ALIMENTOS Y MEDICAMENTOS</u>		
PROCESO			
7. MEDICAMENTOS Y DISPOSITIVOS MÉDICOS			
PROCESO	PROCESO	EV	EV
6. ENFERMEDADES TRANSMITIDAS POR VECTORES	<u>7. ENFERMEDADES TRANSMITIDAS POR VECTORES</u>		
PROCESO	PROCESO	SQ Y PA	EI
9. SEGURIDAD QUÍMICA Y PROTECCIÓN RADIOLÓGICA	<u>8. ESTABLECIMIENTOS DE INTERÉS SANITARIO</u>		
PROCESO			
8. PROTECCIÓN Y VIGILANCIA AMBIENTAL			
PROCESO	PROCESO	ZO	ZO
10. ZOONOSIS	<u>9. ZOONOSIS</u>		

NOTA 18 GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION

Está conformado por los siguientes saldos:

	CONCEPTO	A 30 JUNIO 2021	A 30 JUNIO 2020
5	GASTOS	2,778,611,548.48	2,921,496,765.67
51	DE ADMINISTRACIÓN	2,518,802,650.60	2,564,668,859.35
5101	SUELDOS Y SALARIOS	836,363,593.00	866,210,477.00
510101	Sueldos del personal	750,125,994.00	796,941,624.00
510103	Horas extras y festivos	32,609,076.00	21,718,609.00
510117	Vacaciones	0.00	1,933,452.00
510119	Bonificaciones	38,028,814.00	24,210,818.00
510123	Auxilio de transporte	9,926,807.00	12,745,279.00
510150	Bonificación por servicios prestados	0.00	1,006,681.00
510160	Subsidio de alimentación	5,672,902.00	7,654,014.00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2,472,649.00	4,584,361.00
510201	Incapacidades	2,472,649.00	4,584,361.00

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 30 de junio de 2021

Cifras comparativas al 30 de junio de 2020

Cifras expresadas en pesos colombianos

5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	234,940,678.00	221,427,100.00
510302	Aportes a cajas de compensación	48,289,500.00	37,909,300.00
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	73,932,000.00	75,386,000.00
510304	Aportes sindicales	2,725,578.00	0.00
510305	Cotizaciones a riesgos profesionales	15,184,500.00	13,039,900.00
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro	94,809,100.00	95,091,900.00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA **	60,374,900.00	47,399,100.00
510401	Aportes al ICBF	36,223,600.00	28,434,200.00
510402	Aportes al SENA	24,151,300.00	18,964,900.00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	741,662,104.89	686,737,649.00
510701	Vacaciones	90,029,921.00	79,035,059.00
510702	Cesantías	242,331,223.89	123,598,034.00
510703	Intereses a las cesantías	12,137,896.00	11,388,307.00
510704	Prima de vacaciones	59,674,208.00	51,816,933.00
510705	Prima de navidad	115,112,029.00	108,189,184.00
510706	Prima de servicios	101,783,298.00	95,662,030.00
510707	Bonificación especial de recreación	6,757,654.00	4,036,075.00
510795	Otras prestaciones sociales	113,835,875.00	213,012,027.00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	161,321,289.00	141,087,748.00
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	14,412,448.00	877,803.00
510806	Contratos de personal temporal	6,400,000.00	32,000,000.00
510807	Gastos de viaje	4,554,580.00	1,999,500.00
510810	Viáticos	54,485,400.00	41,951,530.00
510890	Otros gastos de personal diversos	81,468,861.00	64,258,915.00
5111	GENERALES	447,861,465.71	567,174,998.35
511113	Vigilancia y seguridad	180,331,161.00	195,652,008.00
511114	Materiales y suministros	23,924,208.74	-75,327,671.00
511115	Mantenimiento	24,705,101.00	11,131,450.00
511116	Reparaciones	1,351,250.00	2,322,766.00
511117	Servicios públicos	91,180,499.00	89,532,095.00
511118	Arrendamiento	37,410,168.55	35,274,035.00
511119	Viáticos y gastos de viaje	0.00	45,800.00
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	992,000.00	61,356,333.54
511122	Fotocopias	45,520.00	0.00
511123	Comunicaciones y transporte	2,770,700.00	25,082,373.81
511125	Seguros generales	661,335.00	186,313,087.00
511146	Combustibles y lubricantes	35,008,314.42	31,352,935.00
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	1,964,090.00	1,880,450.00
511150	Procesamiento de información	24,109,120.00	195,000.00

UNIDAD EJECUTORA DE SANEAMIENTO DEL VALLE DEL CAUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 30 de junio de 2021
Cifras comparativas al 30 de junio de 2020
Cifras expresadas en pesos colombianos

511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	289,800.00	0.00
511158	Videos institucionales	100,000.00	0.00
511164	Gastos legales	10,472.00	376,105.00
511179	Honorarios	19,805,680.00	817,075.00
511180	Servicios	690,000.00	645,000.00
511190	Otros gastos generales	2,512,046.00	526,156.00
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	33,805,971.00	30,047,426.00
512001	Impuesto predial unificado	15,655,346.00	15,380,922.00
512002	Cuota de fiscalización y auditaje	18,075,082.00	14,663,864.00
512090	Otros impuestos_ IVA comisiones bancarias	75,543.00	2,640.00
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	236,134,013.86	237,664,411.22
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	236,134,013.86	237,664,411.22
536001	Edificaciones	6,316,611.30	6,316,611.30
536004	Maquinaria y equipo	57,311,941.54	56,947,674.90
536005	Equipo médico y científico	71,156,119.64	73,748,079.63
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	22,911,944.70	21,882,032.06
536007	Equipos de comunicación y computación	33,260,797.36	33,576,914.01
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	40,953,981.42	40,953,981.42
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	4,222,617.90	4,239,117.90
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	0.00	8,475,000.00
5502	SALUD	0.00	8,475,000.00
550201	Sueldos y salarios	0.00	8,475,000.00
58	OTROS GASTOS	23,674,884.02	110,688,495.10
5802	COMISIONES	538,382.00	137,985.00
580237	Comisiones sobre depósitos en administración	140,785.00	124,098.00
580240	Comisiones servicios financieros	397,597.00	13,887.00
5804	FINANCIEROS	23,136,401.94	110,550,510.10
580404	Administración de fiducia **	9,365,588.85	20,283,665.15
580411	Pérdida por valoración de inversiones de administración	13,770,813.09	80,160,914.76
580412	Pérdida por baja en cuentas de inversiones de administración	0.00	10,105,930.19
5815	AJUSTE EJERCICIOS ANTERIORES	100.08	0.00
581593	Otros gastos **	100.08	0.00

** Los valores difieren con respecto a los reportados en la información contable pública de convergencia para el trimestre abril-junio de 2021, dado que el código de la cuenta no existe en el último catálogo general de

cuentas del marco normativo para entidades del Gobierno, la UES Valle procederá hacer los ajustes correspondientes en el periodo julio de 2021.

SUELDO Y SALARIOS \$836'363.593. Representa el valor causado por remuneración a los empleados del área administrativa de la Unidad; como la retribución por los servicios prestados tales como sueldos, horas extras, bonificaciones, auxilio de transporte y subsidio de alimentación entre otros.

CONTRIBUCIONES IMPUTADAS \$2'472.649. Representa las incapacidades laborales de los funcionarios.

CONTRIBUCIONES EFECTIVAS \$234'940.678. Representa los valores por contribuciones sociales que la entidad paga, en beneficio de sus empleados, a través de las entidades responsables de la administración de los sistemas de seguridad, como caja compensación, cotizaciones a seguridad social en salud, riesgos profesionales y a entidades administradoras del régimen de prima media y de ahorro individual.

APORTES SOBRE LA NÓMINA \$60'374.900. Representa el valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina de las entidades con destino al ICBF, SENA. Para efectos en la presentación de información contable pública de convergencia _Operaciones recíprocas se debe presentar en esta cuenta el valor de los aportes al ICBF y SENA del personal misional que se encuentran en la cuenta 631067, dado que esta última cuenta no está en las subcuentas asignadas por la CGN en el sistema CHIP como cuenta recíprocas.

PRESTACIONES SOCIALES \$741'662.104,89. Representa el valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios por prestaciones sociales de los funcionarios del área administrativa.


GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS \$161'321.289. Representa el valor de otros gastos que se originan en pagos al personal por conceptos de capacitación, incentivos educativos, servicios temporales, viáticos entre otros.


GASTOS GENERALES \$447'861.465,71. Representa el valor de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores de administración y operación de la entidad; tales como vigilancia, materiales, mantenimiento, servicios públicos, arrendamiento, honorarios, comunicaciones, combustibles, procesamiento de datos entre otros.

IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS \$33'805.971. Representa el valor de los gastos por impuesto predial de los bienes inmuebles de la entidad y cuota de fiscalización que se reconoce a la Contraloría Departamental.

PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES \$236'134.013,86. Representa el valor de gastos por depreciación de los bienes para reflejar el desgaste por el uso de los mismos en el desarrollo de las actividades.

OTROS GASTOS \$23'674.884,02. Este grupo de gastos abarcan gastos por comisiones, gastos financieros por la pérdida en la valorización de inversiones, entre los más representativos; que por su naturaleza no han sido clasificados en los conceptos anteriores.


Ingeniero DIEGO VICTORIA MEJÍA
C. C. N° 14983922 de Armenia
Director General


CATHERINE TAMURA ARARA
C. C. N° 66928092 de Cali
Contador TP 67140-T